



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

ESCUELA DE POSGRADO

PROGRAMA ACADÉMICO DE MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA

Control interno y compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad

Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019

TESIS PARA OBTENER EL GRADO ACADÉMICO DE:

Maestra en Gestión Pública

AUTORA:

Br. Briggitt Zinthia García Figueroa (ORCID: 0000-0003-4024-1223)

ASESORA:

Dra. Francis Esmeralda Ibarguen Cueva (ORCID: 0000-0003-4630-6921)

LÍNEA DE INVESTIGACIÓN:

Gestión de Políticas Públicas

Lima – Perú

2020

Dedicatoria

Dedico este trabajo a mi padre: Teodoro Máximo García Julca por todo el sacrificio, sabiduría apoyo incondicional que día a día me brinda para llegar hacia mis metas.

A mi madre Estela que desde el cielo guía mi andar.

Agradecimiento

Agradezco a Dios por darme fuerza espiritual y acompañarme en los momentos más difíciles y brindarme un sendero de rectitud que quiero seguir en mi vida.

Página del Jurado

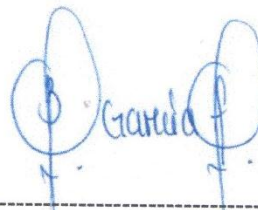
Declaratoria de autenticidad

Yo, Briggitt Zinthia García Figueroa con DNI N° 43488916 a efecto de cumplir con las disposiciones vigentes consideradas en el reglamento de Grados y Títulos de la Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, declaro bajo juramento que toda la documentación que acompaño a la tesis Control interno y compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019, es veraz y auténtica.

Así mismo, declaro también bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en la presente tesis son auténticos y veraces.

En tal sentido asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto en los documentos como de información aportada por la cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad César Vallejo.

Lima, 21 de diciembre del 2019.

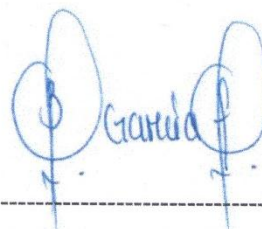


Briggitt Zinthia García Figueroa
DNI N°43488916

Presentación

Señores miembros del Jurado:

En cumplimiento del Reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo presento ante Ustedes la tesis titulada Control interno y compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019, la misma que someto a vuestra consideración y espero que cumpla con los requisitos de aprobación para obtener el grado académico de: Maestra en Gestión Pública.



Briggitt Zinthia García Figueroa
DNI N°43488916

Índice

Carátula	i
Dedicatoria	ii
Agradecimiento	iii
Página del Jurado	iv
Declaratoria de autenticidad	v
Presentación	vi
Índice	vii
Índice de tablas	viii
Índice de Figuras	viii
Resumen	ix
Abstract	x
I. Introducción	1
II. Método	4
2.1. Tipo y diseño de investigación	4
2.2. Operacionalización	4
2.3. Población y muestra	4
2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad	5
2.5. Procedimiento	5
2.6. Método de análisis de datos	5
2.7. Aspectos éticos	5
III. Resultados	6
3.1. Descripción de resultados	6
3.2. Resultados correlacionales.	8
IV. Discusión	9
V. Conclusiones	10
VI. Recomendaciones	11
VII. Referencias	12
Anexos	20
Anexo 1: Matriz de consistencia	21

Anexo 2: Operacionalización de las variables	23
Anexo 3: Ficha técnica de los instrumentos	24
Anexo 4: Instrumentos de recolección de datos	25
Anexo 5: Certificados de validación de expertos	30
Anexo 6: Confiabilidad	39
Anexo 7: Bases de datos	41
Anexo 8: Constancia de haber aplicado el instrumento	45
Anexo 9: Dictamen de la sustentación de tesis	47
Anexo 10: Evidencia	48

Índice de tablas

Tabla 1. Niveles de la variable control interno y dimensiones	6
Tabla 2. Niveles de la variable compras menores a 8UIT y dimensiones	7
Tabla 3. Sistema de hipótesis de la investigación	8

Índice de figuras

Figura 1 Niveles de la variable control interno y dimensiones	6
Figura 2 Niveles de la variable compras menores a 8UIT y dimensiones	7

Resumen

El control interno y compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019, su propósito fue determinar la relación entre ambas variables. Se sustentó en la Teoría del valor del autor Khalid (2015). El enfoque fue cuantitativo, de tipo básica, diseño correlacional, corte transversal tuvo una muestra de 78 trabajadores Municipalidad Distrital de Pariahuanca, se utilizó los cuestionarios ambos adaptados por la investigadora y validados por juicio de expertos con un nivel alto de confiabilidad. Los resultados determinaron que el control interno se relaciona directa ($Rho=0,542$) y significativamente ($p=0.000$) con las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019, se acepta la hipótesis alterna y la relación es moderada.

Palabras clave: Control, interno, compras, públicas, trabajadores.

Abstract

Internal control and public purchases under 8 UIT in the District Municipality of Pariahuanca, Ancash, 2019, its purpose was to determine the relationship between both variables. It was based on the theory of the value of the author Khalid (2015). The approach was quantitative, basic type, correlational design, cross section had a sample of 78 workers District Municipality of Pariahuanca, and questionnaires both adapted by the researcher and validated by expert judgment with a high level of reliability were used. The results determined that the internal control is directly related ($Rho = 0,542$) and significantly ($p = 0.000$) with public purchases less than to 8 UIT in the District Municipality of Pariahuanca, Ancash, 2019, the alternative hypothesis is accepted and the relationship is moderate.

Keywords: Control, internal, purchasing, public, workers.

I. Introducción

Existe una profunda preocupación por adquirir bienes, obras y servicios porque esta beneficia el sistema económico y contribuye al desarrollo de los países. De otro lado, SELA (2015) señaló que la adquisición pública en distintos países como Europa destinan su PIB, se sitúa debajo de América Latina y el Caribe. Estas compras no deben ser vistas como meros trámites sino brindar un servicio teniendo en cuenta la transparencia de los procesos. En Perú, la Ley de Contrataciones del Estado no se cumple porque está ligada a intereses políticos sin importarles la necesidad del pueblo. La transparencia en las compras realizadas por el gobierno local es poco eficiente y transparente. En el Municipio de Pariahuanca, Ancash, el control es tomado como un mecanismo fiscalizador, sin permitir que este cumpla su función de dar solución a los problemas sobre las adquisiciones menores a 8 UIT, puesto que algunas no se realizan porque no cumplen con los requerimientos no se realizan buena cotización de los precios por el área de abastecimiento.

Estudios internacionales sirvieron como referido a la problemática como: Tsedal (2015) en su artículo concluyó que no se demuestra eficacia en el control, según Kojon (2014), comparó el sistemas de control y señaló que se requiere que la administración sea más efectiva, sin embargo, Montero (2014) mencionó que se deben mejorar las compras públicas y que estas estén regidas y se cumplan en base a Ley para que se mejoren los procesos de compras de la entidad, Borbor (2014) enfatizó que se deben cumplir con todos los requerimientos administrativos para poder acceder a las contrataciones.

Se revisaron también estudios nacionales como: Arribasplata (2018) mencionó que toda compra debe pasar por un control y toda compra debe estar regida bajo normas técnicas, sin embargo, Zamata (2018) señaló que el control incide positivamente en las compras menores a 8 UIT, por ello se requiere mejorar el servicio de las adquisiciones, en cambio, Guanilo (2015) concluyó; que hay un 0,635 correlación moderada debido a que no se cuenta con un sistema de control, por otro lado, Bocanegra (2015) señaló la influencia del control en la ejecución de obras.

Al respecto, Claros (2012) dijo con respecto al control interno son procesos ejecutados por la gerencia su principio es conseguir las metas de la institución, sin embargo, Landsittel, (2013) es un proceso diseñado para brindar seguridad en el cumplimiento de las

operaciones e información, para Granda (2011) sirve para mejorar el ordenamiento de toda gestión en función a los objetivos propuesto, en cambio, Cabrera (2009) señaló es una etapa Importante dentro de una organización adecuada así también, Leyva y Soto, (2015), refirieron son acciones que permiten la realización del proceso.

Se fundamenta en la Teoría del valor, al respecto Khalid (2015) señaló que el comportamiento del ser humano siempre mostrará ciertas irregularidades de acuerdo a un patrón que muchas veces prevalece con el tiempo. Sin embargo, Abdolmohammadi (2013) mencionó que todo pensamiento que tiene como eje el valor es una mejor manera de tomar decisiones, finalmente, Stoelwinder (2015) resaltó que la teoría del valor ayuda a afirmar los valores importantes en la toma de decisiones a los individuos. Esta teoría es muy importante en toda entidad del Estado para que las personas encargadas de realizar, control interno y adquisición de bienes y servicios tomen las decisiones correctas de acuerdo a los valores como la honestidad y transparencia en los procesos de adquisición.

Ladino (2009) mencionó dimensiones: **a) Ambiente de control**, son los principios y conductas que se ejercen dentro de una organización, **b) Evaluación de riesgos**, referida a la evaluación de los posibles riesgos que afectan a la organización **c) Actividades de control**, son los procesos que cumplen la prevención de los riesgos, **d) Información y comunicación**, tiene que ser, pertinente y veraz que necesitan tener para poder operar sus acciones al mismo tiempo, se puedan mejorar su cumplimiento de los objetivos **e) Supervisión**, es evaluación de todo el control de las áreas donde se desarrollando, su eficacia.

Las compras públicas menores a 8UIT, por otro lado, Paredes (2013) se dan a través de la aplicación de las leyes se realizan contratos y adquisiciones (p. 27). Ouchi (2014) refirió que es una herramienta que facilita toda administración de acuerdo a las contrataciones y adquisiciones. Pearce (2013) refirió que se ratifican a través de una resolución del titular de la entidad, según corresponda. Por otro lado, Alvarado (2008) su finalidad es práctica de acuerdo a las normas establecidas, así también Cartaya (2008) mencionó que son todos los procedimientos que se ejecutan en forma voluntaria, al respecto, OSCE (2009), consiste en el cumplimiento de las normas de contrataciones. Las dimensiones de acuerdo al PCM (2014) son: **a) Transparencia**, brinda información concisa y clara, **b) Manejo administrativo**,

referido a la aplicación de sistemas de control c) *Eficacia*, referido a cumplir las políticas establecidas por el Estado.

Planteó la interrogante: ¿Cuál es la relación entre el control interno y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019? El estudio se justifica teóricamente porque surge de la necesidad de dar a conocer la importancia de las teorías sobre la problemática de estudio con la finalidad de que en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca tengan un mayor conocimiento en cómo utilizar el control interno como herramienta que conlleve a una eficiente gestión de los procesos administrativos al momento de realizar compras menores a 8 UIT. A su vez este estudio a través de los resultados obtenidos permitirá un mejor desempeño de los trabajadores de este municipio ejecutando presupuestos y realizando compras públicas que garanticen el desarrollo municipal. Finalmente permitirá un servicio eficiente a los usuarios que concurren al municipio. Es importante resaltar que este estudio estuvo regido de acuerdo a los procedimientos científicos y que los cuestionarios utilizados son confiables para otros estudios similares. Su finalidad fue determinar la relación entre el control interno y las compras públicas. La hipótesis es: El control interno se relaciona con las compras públicas menores a 8 UIT.

II.Método

2.1. Tipo y diseño de investigación

Básica, para Cabezas, Andrade y Torres (2018), que es generación del conocimiento nuevo, encaminado a incrementar en la ciencia postulados teóricos (p. 34). El diseño es no experimental. Cabezas, Andrade y Torres (2018), explicaron que la variable no se manipula en forma intencional.

El enfoque fue cuantitativo, según Cabezas, Andrade y Torres (2018), emplea el recojo de cifras respaldado en el análisis de la estadística y medición de números, para probar teorías y establecer patrones de comportamiento (p. 19).

Fue de método hipotético deductivo. Hernández, et. ál. (2018) dicen que es un método teórico de función epistemológica para construir y desarrollar teorías científicas, basadas a partir de principios, teorías o leyes que concluyen en respuestas que argumentan el fenómeno confirmadas luego en la práctica (pp. 94-95).

2.2. Operacionalización

Control interno

Según Mantilla (2013) es un proceso que se da con la finalidad de que toda organización cumpla sus metas.

El cuestionario de control interno el autor Ríos (2016) adaptado por la investigadora, estuvo compuesto por 41 ítems con escalas politómicas.

Compras públicas menores a 8UIT.

Paredes (2013) definió como una herramienta de uso práctico que a través de la aplicación de las leyes se realizan contratos y adquisiciones (p. 27).

Constó de tres dimensiones: Transparencia, manejo administrativo, eficacia.

2.3. Población y muestra

Levin y Rubín (2004) afirmaron que es el grupo infinito o finito de objetos o personas.

Población censal fue 78 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash.

2.4. Técnicas e instrumentos de recolección de datos, validez y confiabilidad

La encuesta. al respecto, Gallardo (2017) señaló tiene como objetivo recolectar información de un grupo o parte de la población de interés utilizando procedimientos estandarizados, y estos pueden ser de dos tipos: encuesta oral y encuesta escrita. El cuestionario. Según, Gallardo (2017) señaló: es una lista de preguntas que se propone con cualquier fin.

La validez se realizó por expertos, según Hernández et. ál. (2018, p. 80) indicaron que es la competencia que tienen los datos conseguidos para reproducir el aspecto de la realidad estudiada. Se ejecutó a través de opinión de expertos. Ver anexos

Se halló la fiabilidad con 20 trabajadores, se recolectó datos y luego se halló la confiabilidad cuyos resultados fueron que hay una alta fiabilidad. Ver anexos

2.5. Procedimiento

Se gestionó el permiso de la EPG a la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, luego se recolectaron los datos de los informantes y se procedió a procesarlos estadísticamente con el propósito de obtener la percepción de los trabajadores.

2.6. Método de análisis de datos

Se analizaron los datos bajo procesos estadísticos descriptivos e inferenciales para obtener resultados y sacar conclusiones.

2.7. Aspectos éticos

Se fundamentó en cánones éticos y morales y se contó con autorización de la entidad de investigación, se respetó la anonimidad de los informantes.

III. Resultados

3.1. Descripción de resultados

Tabla 1

Niveles de control interno y dimensiones

Niveles	Control interno		Ambiente de control		Evaluación de riesgo		Actividades de control		Información y comunicación		Supervisión	
	f	%	f	%	f	%	f	%	f	%	f	%
Malo	25	32.1	18	23.1	20	25.6	20	25.6	20	25.6	20	25.6
Regular	35	44.9	40	51.3	35	44.9	40	51.3	45	57.7	38	48.7
Bueno	18	23.1	20	25.6	23	29.5	18	23.1	13	16.7	20	25.6
Total	78	100,0	78	100,0	78	100,0	78	100,0	78	100,0	78	100,0

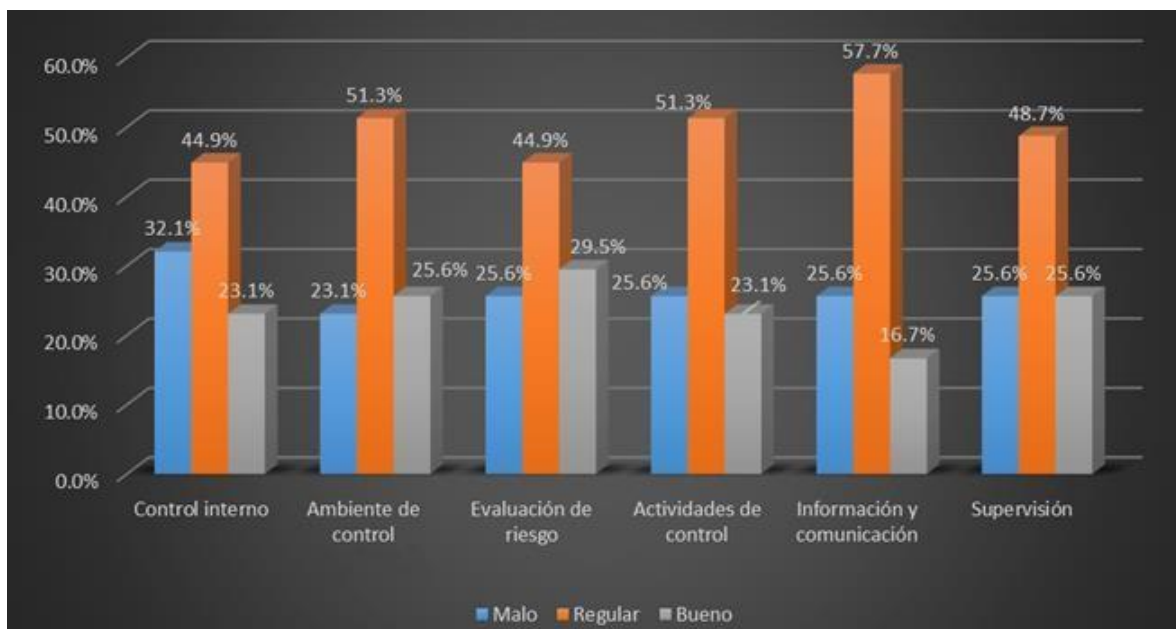


Figura 1. Niveles de percepción de la variable control interno y dimensiones

El control interno según los trabajadores arrojaron que el 32.1% lo considera malo, el 44.9% los considera regular y el 23.1% es considerado como bueno; en la dimensión ambiente de control el 23.1% lo considera malo, el 51.3% los considera regular y el 25.6% es considerado como bueno; en la dimensión evaluación de riesgo el 25.6% lo considera malo, el 44.9% los considera regular y el 29.5% es considerado como bueno; en la dimensión actividades de control el 25.6% lo considera malo, el 51.3% los considera regular y el 23.1% es considerado como bueno; en la dimensión información y comunicación el 25.6% lo considera malo, el 57.7% los considera regular y el 16.7% es considerado como bueno; en la dimensión

supervisión el 25.6% lo considera malo, el 48.7% los considera regular y el 25.6% es considerado como bueno.

Tabla 2

Niveles de compras públicas menores y dimensiones

Niveles	Compras públicas menores		Transparencia		Manejo administrativo		Eficacia	
	f	%	f	%	f	%	f	%
Malo	25	32.1	15	19.2	20	25.6	16	20.5
Regular	35	44.9	35	44.9	35	44.9	42	53.8
Bueno	18	23.1	23	29.5	23	29.5	20	25.6
Total	78	100,0	78	100,0	78	100,0	78	100,0

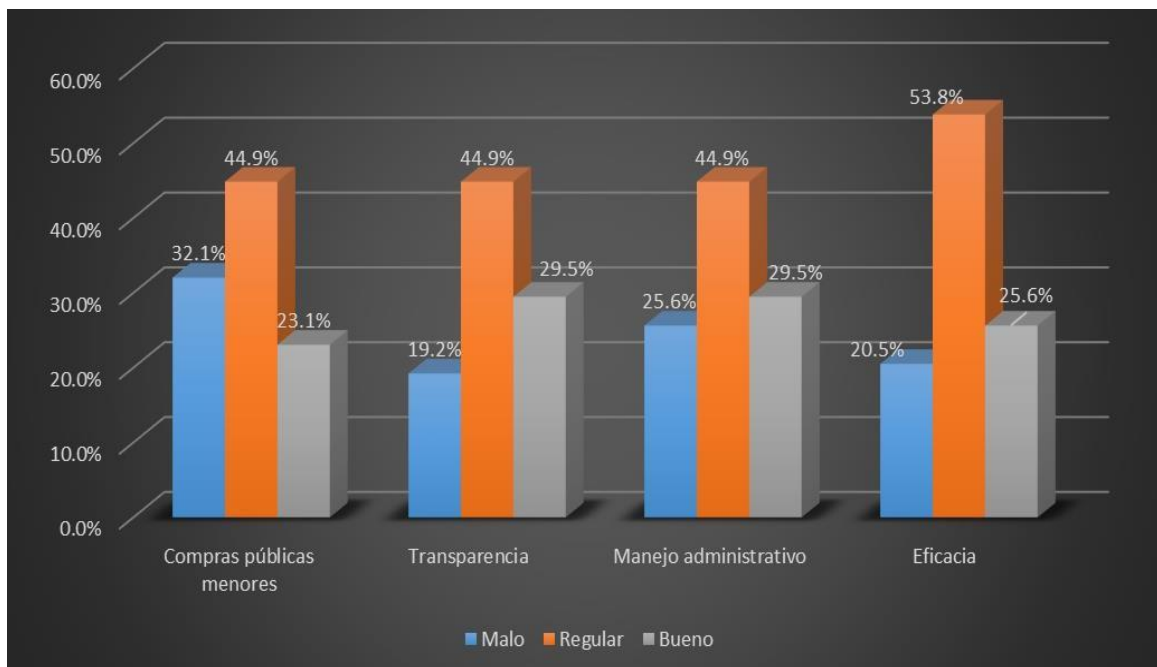


Figura 2. Niveles de percepción de la variable compras públicas menores y dimensiones

Los resultados descriptivos de la variable compras públicas menores según los trabajadores arrojaron que el 32.1% lo considera malo, el 44.9% los considera regular y el 23.1% es considerado como bueno; en la dimensión transparencia el 19.2% lo considera malo, el 44.9% los considera regular y el 29.5% es considerado como bueno; en la dimensión manejo administrativo el 25.6% lo considera malo, el 44.9% los considera regular y el 29.5% es considerado como bueno; en la dimensión eficacia el 20.5% lo considera malo, el 53.8% los considera regular y el 25.6% es considerado como bueno.

3.2. Resultados correlacionales.

Se probó las hipótesis para ello se establecieron hipótesis nulas y la hipótesis alterna de las variables y dimensión, se utilizó el Rho de Spearman que indicó en la hipótesis general (Control interno y compras públicas menores a 8 UIT) el nivel de correlación es moderado (Rho 0,542 y p-valor 0,000); la hipótesis específica-1 (Ambiente de control * compras públicas menores a 8 UIT) el nivel de correlación es moderada (Rho 0,522 y p-valor 0,000); la hipótesis específica-2 (Evaluación de riesgos * compras públicas menores a 8 UIT) el nivel de correlación es moderado (Rho 0,466 y p-valor 0,000); la hipótesis específica-3 (Actividades de control* compras públicas menores a 8 UIT) el nivel de correlación es moderado (Rho 0,538 y p-valor 0,000), la hipótesis específica-4 (Información y comunicación* compras públicas menores a 8 UIT) el nivel de correlación es moderado (Rho 0,565 y p-valor 0,000), la hipótesis específica-5 (Supervisión* compras públicas menores a 8 UIT) el nivel de correlación es moderado (Rho 0,445 y p-valor 0,000) en todos los casos en el nivel 0,01.

Tabla 3

Sistema de hipótesis de la investigación

Hipótesis	Variables*Correlación	Rho-Spearman	Significatividad-Bilateral	N	Nivel
Hipótesis general	Control interno * compras públicas menores a 8 UIT	,542**	,000	78	Moderado
Hipótesis específica-1	Ambiente de control * compras públicas menores a 8 UIT	,522**	,000	78	Moderado
Hipótesis específica-2	Evaluación de riesgos * compras públicas menores a 8 UIT	,466**	,000	78	Moderado
Hipótesis específica-3	Actividades de control* compras públicas menores a 8 UIT	,538**	,000	78	Moderado
Hipótesis específica-4	Información y comunicación* compras públicas menores a 8 UIT	,565**	,000	78	Moderado
Hipótesis específica-5	Supervisión* compras públicas menores a 8 UIT	,445**	,000	78	Moderado

**. La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

IV. Discusión

El control interno se relaciona con las compras públicas, con una correlación de 0, 542 moderada. Nuestros resultados son avalados por Tsedal (2015) dijo que no se muestra eficacia en el control. Guanilo (2015) sus resultados fueron que hay una moderada relación. El ambiente de control se relaciona con las compras públicas, con una correlación de 0, 522 moderada. Asimismo, Kojon (2014) se deben realizar de forma efectiva todos los procesos no solo el de control. Sin embargo, Aquipucho (2015) Concluyó que hay impacto negativo debido a la poca transparencia en los procesos.

La evaluación de riesgo se relaciona con las compras públicas, con una correlación de 0, 466 moderada. Halonen (2014) Concluyo que existen riesgos financieros por la poca verificación y control de los documentos. Bocanegra (2015) Concluyó que se debe realizar una adecuada aplicación del control interno con el propósito de ser objetivos y respetando las normas legales.

Las actividades de control se relacionan con las compras públicas, con una correlación de 0, 538 moderada. Gonzales y Sosa (2014) Concluyó que la correlación es baja, 45, así mismo concluyó que se requiere de un análisis exhaustivo del FODA. Ortiz (2014) señaló la importancia de la eficacia en el control y en las compras por parte del Estado deben estar establecidas por la ley.

La información y comunicación se relacionan con las compras públicas con una correlación de 0, 565 moderada. Nuestros resultados son avalados por Borbor (2014) concluyó que realizar mayores compras públicas a través de concursos públicos para que existan transparencia en la ejecución de las compras, Paredes (2013) recalcó que toda contratación se debe realizar teniendo en cuenta la normativa vigente.

La supervisión se relaciona con las compras públicas con una correlación de 0, 582 moderada. Nuestros resultados son avalados por Bocanegra (2015) concluyó que todos los procesos administrativos deben pasar por un proceso de selección antes de realizar una compra. Aquipucho (2015) Concluyo que todas las compras deben pasar por un sistema de evaluación para poder seleccionar con objetividad y de acuerdo a la norma legal. Por último, Guanilo (2015) señaló que hay rho de Spearman = 0,635 correlación moderada.

V. Conclusiones

Primera: El control interno y las compras públicas menores se relacionan moderadamente con un $Rho=0,542$.

Segunda: El ambiente de control y las compras públicas menores se relacionan moderadamente con un $Rho=0,522$.

Tercera: La evaluación de riesgo y las compras públicas menores se relacionan moderadamente con un $Rho=0,466$.

Cuarta: Las actividades de control y las compras públicas menores se relacionan moderadamente con un $Rho=0,538$.

Quinta: La información y comunicación y las compras públicas menores se relacionan moderadamente con un $Rho=0,565$.

Sexta: La supervisión y las compras públicas menores se relacionan moderadamente con un $Rho=0,582$.

VI. Recomendaciones

Primera: Realizar capacitaciones a los trabajadores sobre control interno para mejorar el nivel de compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash.

Segunda: Crear un buen ambiente de control teniendo en consideración los procedimientos y conductas para establecer las compras públicas menores requeridas.

Tercera: Capacitar a los trabajadores sobre evaluación de riesgo que permitan mejorar el nivel de las compras públicas menores.

Cuarta: Realizar el control interno para cumplir las metas del municipio.

Quinta: Realizar compras públicas menores a 8 UIT teniendo en cuenta la normatividad del proceso y ejerciendo transparencia en los procesos administrativos.

Sexta : Evaluar periódicamente los procesos de control interno con el propósito de detectar las falencias y fortalezas en la realización de las compras.

VII. Referencias

- Abdolmohammadi, S. (2013) *Una revisión del control común previo de Conocimiento (CBOK) en la auditoría interna y una visión general del CBOK global*. Revista de Auditoría Gerencial, Vol. 21, Número 8.
- Allen, F. (2014) *Principios de finanzas corporativa*. 9na. Edición. México DF, México: McGraw Hill/Interamericana de México.
- Allott, L. (2016) *El Papel Emergente de la Auditoría Interna* Accounting Management, Londres, Vol. 74, N° 1, enero, p 60-61.
- Altamuro, V.y Verlag, M. (2013) *¿Cómo afecta la regulación del control interno de información financiera?* Revista de Contabilidad y Economía, 49, 5874.
- Alvarado, K. (2008). *Gestión Pública - Compras estatales*, Lima – Perú. Editorial Tinco S.A. Primera Edición, p. 11
- Applegate,J. (2009). *Luchando para incorporar el COSO recomendaciones en el proceso de auditoría, aquí está la estrategia ganadora de una tienda de auditoría*. Auditor interno. <https://www.redalyc.org/pdf/4259/425942160012.pdf>
- Aquipucho, L. (2015) *Control interno y su influencia en los procesos de adquisiciones y contrataciones de la Municipalidad Distrital Carmen de la Legua Reynoso Callao*, (Tesis de maestría) Universidad Nacional Mayor de San Marcos.
- Archer,M. (2014) *Cultura y Agencia, el lugar de la Cultura en la Teoría Social*, Revisado Edn., Cambridge, Cambridge University Pres.
- Arwinge, O. (2013) *Control interno. Un estudio de los conceptos y temas*, Springer, Berlina.
- Arribasplata, D. (2018) *Actividades de control gerencial y su contribución en la ejecución de contrataciones iguales o inferiores a 8 UIT en la Sede Central del Gobierno Regional Cajamarca. (Tesis de maestría) Universidad Nacional de Cajamarca*.

- Ayitey, F. (2012) *Evaluación del nivel de cumplimiento de las adquisiciones (art 663) en las entidades públicas en región Ashanti de Ghana*, (Tesis de maestría) Universidad de Ciencia y Tecnología.
- Borbor, W. (2013) *Sistema Nacional de Contratación Pública y sus procedimientos de compra conforme lo establece la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública en el Ecuador*, (Tesis de maestría). Universidad de Buenos Aires. Buenos Aires
- Brownell, J. (2014) *Sistemas de Control de Gestión en Investigación y Organizaciones de Desarrollo: El rol de Contabilidad, Comportamiento y Personal Controles* Contabilidad, Organizaciones y Sociedad, Vol. 22 No. 3 a 4, Abril / Mayo, Pp234 - 248.
- Cabezas, E. Andrade, D. y Torres, J. (2018). *Introducción a la metodología de la investigación científica*. Sangolquí: Universidad de las Fuerzas Armadas ESPE.
- Cabrera, O. (10 de septiembre de 2016). Lambayeque: *Hacen compras indebidas por más de 500 mil soles*. Obtenido de Diario el Correo: <https://diariocorreo.pe/edicion/lambayeque/lambayeque-hacen-compras-indebidas-por-mas-de-500-mil-soles-697361/>
- Capote, G. (2007). *El control interno y el control*. Economía y Desarrollo., 1-19. Obtenido de <https://ebookcentral.proquest.com/lib/elibroindividuales/reader.action?docID=3175027&query=El+control+interno+y+el+control.+Econom%C3%ADa+y+Desarrollo.+V.129+n.2.+2001>
- Campos, F. y Gupioc, J. (2014) *Influencia de la aplicación de la guía de control interno en el área de logística del instituto regional de oftalmología* Universidad Privada Antenor Orrego.
- Cashin, J.(2012). *Enciclopedia de la Auditoría*. Barcelona: Grupo Editorial Océano, 350 p.

- Catton, W. (1999) *Una teoría del valor*, American Sociological Review (24: 3) 1959, p 310-317.
- Claros, R., y León, O. (2012). *El control interno como herramienta de gestión y evaluación*. Lima: Instituto Pacífico
- Contraloría General de la República (2018) *Resolución de Contraloría General N° 320-2006-CG Aprueban Normas de Control Interno*.
Recuperado de http://doc.contraloria.gob.pe/libros/2/pdf/RC_320_2006_CG.pdf
- Contraloría General de la República (2018). *Resolución de Contraloría General N° 458-2018-CG Guía para la Implementación del Sistema de Control Interno de las entidades del Estado*.
Recuperado de <ftp://ftp2.minsa.gob.pe/descargas/04cci/web/normatividad/RCG-458-CG.pdf>
- Contraloría General de la República (2018). Ley N° 27785 - *Ley Orgánica del Sistema Nacional de Control y de la Contraloría General de la República*.
Recuperado: <https://bit.ly/2wGshp5>
- COSO (2006). *El control interno sobre la información financiera - Orientación para Smaller Public Empresas* Volumen I, II, III. Informe de la Comisión Treadway.
- COSO (2013) *Control Interno - Marco Integrado*, Resumen Ejecutivo, Marco y Apéndices, Herramientas ilustrativas para evaluar la eficacia de un Sistema de Control Interno.
- Dearden, L. (2014) *El Papel de los Auditores en Contabilidad de Gestión*, Auditor Interno, Jan / Feb. ANZ Bank Archives nota "Un breve resumen de la historia de la Auditoría en el Banco ANZ y Sus precursores "Melbourne, ANZ Bank.
- Debroy, B y G. Pursell. (2007) *Políticas de contratación pública en la India*. En Derecho y Política de Compras Públicas, editado por la BM Hoekman y PC Mavroidis. Universidad de Michigan.

Dhamankar, A. (2014) *Eficacia de las auditorías internas* El Chartered Contador ", septiembre de 2003.

Del Toro, J., Fonteboa, A., Armada, E., & Santos, C. (2005). *Programa de Preparación Económica para cuadros*. Cuba: Centro de Estudios Contables Financieros y de Seguros (CECOFIS). Obtenido de http://www.sld.cu/galerias/pdf/sitios/infodir/material_consulta_ci.pdf

Doyon, S. (2015) *Auditor Interno*, diciembre Vol. 56, No. 6, Pp 36-41. Arno Press Nueva York.

Fischer, M. (2006). *Real-izing los beneficios de las nuevas tecnologías como fuente de evidencia de auditoría: un estudio de campo interpretativo*. Contabilidad, Organizaciones y Sociedad, 21, 219-242.

Frijns.J. (2005) *Monitoreo Commissie Código de Buen Gobierno: una relación de más de naleving van de Nederlandse código de gobierno corporativo*, www.commissiecorporategovernance.

Gallardo, E. (2017). *Metodología de la investigación*. Huancayo: Universidad Continental.

García, J. (2012). El control interno y la auditoría interna. Actualidad empresarial, 1-2. Obtenido de http://aempresarial.com/servicios/revista/266_11_MNBCASYZUJMJOWKGBWLOJKJFWZWFMVBVYPXBPQZPKJCUXYEEABP.pdf

Granda, R. (2011). Manual de control interno: sectores público, privado y solidario. Grupo Editorial Nueva Legislación SAS. Obtenido de <https://ebookcentral.proquest.com/lib/elibroindividuales/reader.action?docID=3216810&query=control+interno>

- Gendron, Y. y Bedard, J. (2001). *La investigación académica auditoría: un estudio exploratorio investigación sobre su utilidad*. Critical Perspectives on Accounting, 12, 339-368.
- Guzmán, V. (2014) *Control interno en las áreas de aprovisionamiento de las empresas públicas sanitarias de Andalucía*, (Tesis de maestría) Universidad de Málaga.
- Gonzales, R. y Sosa, F. (2014) *Sistema de control interno en la unidad de compras públicas en la Escuela de la Marina Mercante Nacional* (Tesis de maestría) Universidad Politécnica Salesiana, Guayaquil, Ecuador
- Halonon, J. (2014) *Los controles internos en el proceso de venta de la caja de la empresa - Caso de la empresa X*, (Tesis de maestría) Universidad de Alto University School of Business, para optar el grado de Maestro en Contabilidad Pública.
- Hemeryth, F. y Sánchez, J. (2013) *Implementación de un sistema de control interno operativo en los almacenes, para mejorar la gestión de inventarios de la constructora A & A S.A.C. De la ciudad de Trujillo* (Tesis de maestría) Universidad Privada Antenor Orrego.
- Hermanson, L. (2012) *¿Qué tan eficaces son los controles internos de las organizaciones? Miradas en torno a los elementos de control interno específico*. Problemas actuales de la Auditoría, 6 (1), A31.
- Hernández, A. et. ál. (2018). *Metodología de la investigación científica*. 3 Ciencias. Universidad Estatal de Manabí. Recuperado de <http://bit.ly/2Hv4BXQ>
- Hildebrandt, J. (2015) *Valores Competentes de control para el Análisis en Contextos de Gestión* El Journal of Business Communication, vol. 28, N° 3.
- Hoekman, B. (2007) *El Acuerdo sobre Contratación Pública: Introducción y Visión General*. En Política y Ley de Compras Públicas, editado por la BM Hoekman y PC Mavroidis. Universidad de Michigan.

- Holmes, A. (2013) *Percepciones de la Ideología Organizacional Siguiend Fusión: un estudio longitudinal de la fusión de empresas de contabilidad* Contabilidad, Organizaciones And Society , vol. 20 No.1, págs. 1934.
- Hunton J, (2008) *Posibles efectos funcionales y disfuncionales de Monitoreo continuo*. El Accounting Review, 83 (6), 1551-1569.
- Iliev, P. (2009). *El efecto de la Sección 404 de SOX: Los costos, las ganancias de calidad y precios de las acciones*. Diario de Hacienda, próximos.
- Ionescu L. (2011) *La vigilancia como un componente de sistemas de control interno*. Ciencias económicas, La gestión y los mercados financieros, 6 (2), 800-804.
- Kachelmeier, E. (2014) *Auditoría Interna y Cooperación Voluntaria en Firms: un experimento cultural cruzado* The Accounting Review, julio de 1997, vol. 72 n° 3, Pp 407-431 <http://www.redalyc.org/pdf/3597/359741634006.pdf>
- Khalid, E. (2015) *Investigación empírica en control: A Perspectiva metodológica*, Sarasota, Fla. USA, American Accounting Association.
- Ladino, E. (2009). Control interno: informe Coso. El Cid Editor. Obtenido de <https://ebookcentral.proquest.com/lib/elibroindividuales/detail.action?docID=3182319&query=control%20interno>
- Levin, R. y Rubin, D. (2004). *Estadística para administración y economía*. (7ª ed.). México: Pearson.
- Landsittel, d. (2013). *Control Interno - Marco Integrado (ResumenInterior_coso)*. Obtenido de Instituto de Auditores de 78 España: http://doc.contraloria.gob.pe/ControlInterno/Normativa_Asociada/coso_2013-resumenejecutivo.pdf
- Mantilla, M. (2013) *Auditoria del control interno* (3ª ed.) Bogotá: Ecoe Ediciones.

- Montero, M. (2014). *Deficiencias y Carencias en el Procedimiento de Subasta Inversa Electrónica, Fase Precontractual y Contractual de la Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública Ecuatoriana*. Universidad Internacional del Ecuador Facultad de Jurisprudencia Andrés F. Córdova. Recuperada de: <http://repositorio.uide.edu.ec/handle/37000/405>
- OSCE (2014). *Contratación de obras públicas*.
Recuperado: http://portal.osce.gob.pe/osce/sites/default/files/Documentos/Capacidades/Capacitacion/Virtual/curso_contratacion_obras/libro_cap1_obras.pdf
- Ouchi, W. (2014) "Un marco conceptual para el diseño de control de la organización Mecanismos "Administrative Science Quarterly, P. 833.
- Paredes , J.(2013) *Proceso de control y su incidencia en las compras directas en los Organismos públicos descentralizados de Lima 2012 – 2013* (Tesis de maestría) Universidad de San Martín de Porres.
- Pearce, K. (2013) *Gestión Estratégica de control interno* , 8vo Edn , colina de McGraw, Boston. Price Waterhouse, Guía de Controles de Contabilidad, Warren, Gorham, & Lamont, New York.
- Portal, J. (2016) *Control interno e integridad: elementos necesarios para la gobernanza pública*. Rev, núm. 198, julio-agosto, 2016, pp. 7-13 Universidad Autónoma Metropolitana Unidad Azcapotzalco Distrito Federal, México. Recuperado. <http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=32546809002>
- Quezada, N. (2014), *Metodología de la investigación*. 2ed. Editorial Macro. Lima- Perú.
- Romero, E. (2013). *Presupuesto público y contabilidad gubernamental*. Bogotá: Ecoe Ediciones.

- Stoelwinder,L (2015)"*El papel del control profesional en la Gestión de Organizaciones Complejas* "Accounting Organizations and Society, Vol. 20 No. 1, enero de págs. 1-17.
- Tome, A. (2014) *Manual del procedimiento para la compra y contrataciones de bienes y servicios en la Corporación Municipal de Cane, La Paz*, (Tesis de maestría) Universidad Nacional de Honduras.
- Zamata, C.(2018) *Incidencia del control interno en las contrataciones mayores a 8 uit de la Municipalidad provincial de Melgar. (Tesis de maestría) Universidad Nacional de Cajamarca.*

Anexos

Anexo 1: Matriz de consistencia

Título: Control interno y compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019					
Problema	Objetivos	Hipótesis	Variables e indicadores		
Problema general ¿Cuál es la relación el control interno y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019? Problemas específicos ¿Cuál es la relación entre el ambiente de control y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019? ¿Cuál es la relación entre la evaluación de riesgo y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019? ¿Cuál es la relación entre las actividades de control y la variable compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019? ¿Cuál es la relación entre la información y comunicación	Objetivo general Determinar la relación entre el control interno y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 Objetivos específicos Objetivo específico 1: Determinar la relación entre el ambiente de control y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 Objetivo específico 2: Determinar la relación entre la evaluación de riesgo y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 Objetivo específico 3: Determinar la relación entre las actividades de control y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019	Hipótesis general: El control interno se relaciona con las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 Hipótesis específicas: El ambiente de control se relaciona con las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 La evaluación de riesgo se relaciona con las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 Las actividades de control se relacionan con las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019 La información y comunicación se relacionan con las compras públicas menores a 8 UIT en la	Variable 1: Control interno		
	Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos
	Ambiente de control	Metas institucionales Ética Organización	1 al 10	Nunca (1) Casi nunca (2) Alguna vez (3) Casi siempre (4) Siempre (5)	Malo (41- 95) Regular (96-150) Bueno (151-205)
	Evaluación de riesgo	Control de riesgos Planes de contingencia Prevención de desastres	11 al 21		
	Actividades de control	Evaluación Información de control	22 al 26		
	Información y comunicación	Gastos Registros	27 al 35		
Supervisión	Seguimiento Implementación	36 al 41			

y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019?	Objetivo específico 4: Determinar la relación que existe entre la información y comunicación y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019	Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019	Variable 2: Compras públicas menores a 8UIT				
			Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala de medición	Niveles y rangos
			Transparencia	Cumplimiento de la norma Ejecución de gasto	1 al 6	Nunca (1) Casi nunca (2) Alguna vez (3) Casi siempre (4) Siempre (5)	Malo (18- 41) Regular (42-65) Bueno (66-90)
			Manejo administrativo	Ejecución de la directiva Evaluación de procesos	7 al 12		
¿Cuál es la relación entre la supervisión y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019?	Objetivo específico 5: Determinar la relación entre la supervisión y las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019	La supervisión se relacionan con las compras públicas menores a 8 UIT en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019	Eficacia	Satisfacción Cumplimiento de objetivos Capacitación	13 al 18		
Nivel - diseño de investigación	Población y muestra	Técnicas e instrumentos			Estadística a utilizar		
Tipo: Básica Nivel: Descriptivo- correlacional	Población censal: 78 trabajadores de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash, 2019	Variable 1: Control interno Técnicas: Encuesta Instrumentos: Cuestionario Autor: Ríos Año: (2016) Adaptación: García (2019) Ámbito de Aplicación: Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash Forma de Administración: Colectiva			DESCRIPTIVA: - Tablas de frecuencia - Figuras estadísticas INFERENCIAL: Para la prueba de Hipótesis se realizarán los cálculos estadísticos necesarios mediante la Correlación de Spearman: Dónde: $r_s=1-\frac{6\sum d^2}{n(n^2-1)}$ rs= Coeficiente de correlación por rangos de Spearman d = Diferencia entre los rangos (X menos Y) n = Número de datos		
		Variable 2: Compras públicas menores a 8UIT Técnicas: Encuesta Instrumentos: Cuestionario Autor: Castañeda Año: (2016) Adaptación: García (2019) Ámbito de Aplicación: Municipalidad Distrital de Pariahuanca, Ancash Forma de Administración: Colectiva					

Anexo 2: Operacionalización de las variables

Operacionalización de la variable control interno

Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala	Niveles y rangos
Ambiente de control	Metas institucionales	1 al 10	Nunca (1)	Malo (41- 95)
	Ética		Casi nunca (2)	Regular (96-150)
	Organización		Alguna vez (3)	Bueno (151-205)
			Casi siempre (4)	
Evaluación de riesgo	Control de riesgos	11 al 21	Siempre (5)	
	Planes de contingencia			
	Prevención de desastres			
Actividades de control	Evaluación	22 al 26		
	Información de control			
Información y comunicación	Gastos	27 al 35		
	Registros			
Supervisión	Seguimiento	36 al 41		
	Implementación			

Operacionalización de la variable compras públicas menores a 8UIT

Dimensiones	Indicadores	Ítems	Escala	Niveles y rangos
Transparencia	Cumplimiento de la norma	1 al 6	Nunca (1)	Malo (18- 41) Regular (42-65) Bueno (66-90)
			Casi nunca (2)	
	Ejecución de gasto		Alguna vez (3)	
			Casi siempre (4)	
Manejo administrativo	Ejecución de la directiva	7 al 12	Siempre (5)	
	Evaluación de procesos			
Eficacia	Satisfacción	13 al 18		
	Cumplimiento de objetivos			
	Capacitación			

Anexo 3: Ficha técnica de los instrumentos

Ficha técnica de instrumento 1

Nombre : Control interno
Finalidad : Determinar el nivel de control interno
Autor(es) : Ríos (2016)
Adaptación : García (2019)
Sujetos de aplicación: Trabajadores
Administración : Individual y colectiva.
Duración de la aplicación: 40 minutos.

Ficha técnica de instrumento 2

Nombre : Compras públicas menores.
Finalidad : Determinar el nivel de compras públicas
Autor(es) : Castañeda (2015).
Adaptación : García (2019)
Sujetos de aplicación: Trabajadores.
Administración : Individual y colectiva.
Duración de la aplicación: 40 minutos.

Validez de contenido a través de juicio de expertos

Validación				
Expertos	Pertinencia	Relevancia	Claridad	Calificación
Dra. Francis Ibarguen Cueva	sí	sí	sí	Aplicable
Mg. Gustavo Ernesto Zárate Ruiz	sí	sí	sí	Aplicable
Mg. Ketty Laura Baltazar	sí	sí	sí	Aplicable

Fuente: Certificado de validez

Fiabilidades variables: Control interno y compras públicas menores a 8 UIT

Alfa de Cronbach	N° de elementos
,822	41
,789	18

El instrumento obtuvo un 0,822 y 0,789 por lo tanto, el instrumento es altamente confiable.

Anexo 4: Instrumentos de recolección de datos



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

CUESTIONARIO SOBRE CONTROL INTERNO

Estimado colaborador (a), el presente cuestionario solo tiene fines académicos, tiene por objetivo recolectar datos relevantes por ello se pide responder con sinceridad.

Marque usted el numeral que considera de acuerdo a la escala siguiente:

Calificación de valores: 1: Nunca, 2: Casi nunca 3: A veces, 4: Siempre 5. Casi siempre

N°	Dimensión 1: Ambiente de control	1	2	3	4	5
1	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, está en funcionamiento el Comité de control interno.					
2	Los acuerdos adoptados en las sesiones del Comité de control interno, son ejecutados por las unidades orgánicas responsables.					
3	En los últimos doce meses, se han realizado eventos de sensibilización en control interno al personal de la entidad.					
4	Existe información periódica, oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos por unidad orgánica					
5	Existen responsables designados en las unidades orgánicas para el seguimiento de las metas y objetivos estratégicos.					
6	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Manual de Perfiles de Puestos (MPP), actualizado y aprobado, según el perfil de competencias.					
7	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los procesos estratégicos, misionales y de apoyo en un Mapa de Procesos aprobado.					
8	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene desarrollados los flujogramas de los procesos que considera prioritarios.					
9	Existe un Código de Ética y Conducta aprobado y difundido entre el personal					
10	En el último año, la Alta Dirección y los demás niveles de mando han realizado acciones, para sensibilizar al personal sobre el marco de principios, valores y ética que deben regir la conducta de los funcionarios de su entidad.					
	Dimensión 2: Evaluación de riesgos					
11	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los objetivos que desarrollen la misión institucional					
12	Las unidades orgánicas de la entidad tienen definidos objetivos y metas específicas en correspondencia con los objetivos institucionales					
13	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con una política de gestión de riesgos aprobada					

14	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha identificado riesgos de corrupción en sus procesos prioritarios					
15	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión del planeamiento estratégico					
16	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de recursos humanos					
17	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de la inversión pública					
18	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de contrataciones					
19	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de presupuesto público					
20	Se encuentran identificados los riesgos de los procesos misionales (órganos de línea)					
21	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Mapa de Riesgos aprobado (riesgos altos, medios y bajos)					
	Dimensión 3: Actividades de control					
22	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca realiza evaluación costo-beneficio de las medidas de control de riesgos, previamente a su implementación.					
23	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado mecanismos de control para reducir la probabilidad y/o atenuar el impacto de los riesgos.					
24	Se programan y asignan responsables y recursos para la implementación de los controles.					
25	Se producen informes o reportes para evaluar la efectividad de los controles implementados.					
26	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con políticas y procedimientos documentados para la administración de los sistemas de información.					
	Dimensión 4: Información y comunicación					
27	Se cuenta con algún reporte o informe en donde se analicen los riesgos de los procesos prioritarios.					
28	Se cuenta con directivas internas que definan claramente la responsabilidad para la administración de los sistemas de información y su operación					
29	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con medios disponibles para recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de las diversas partes interesadas y se analizan para la mejora de la prestación de los servicios.					
30	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca produce informes periódicos de satisfacción del cliente externo.					
31	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con procedimientos documentados de administración del archivo institucional (correspondencia, documentación técnica y administrativa)					
32	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado procedimientos para la denuncia de actos indebidos por parte del personal.					

33	Existen procedimientos documentados y/o directivas aprobados sobre uso de internet y correo electrónico.					
34	Se cuenta con procedimientos aprobados para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública)					
35	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha definido indicadores para medir el resultado e impacto de la prestación de los servicios en su cliente externo.					
	Dimensión 5: Supervisión					
36	Se monitorean los procesos y operaciones para conocer oportunamente si estos se realizan de forma adecuada.					
37	Se elaboran informes de revisión periódica de procesos y se documenta la mejora de los procesos.					
38	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Plan de Acción aprobado para la implementación de recomendaciones producto de los informes de auditoría y su seguimiento.					
39	Las deficiencias y problemas detectados en la gestión se canalizan a los responsables para que se adopten las medidas correctivas.					
40	La Alta Dirección supervisa regularmente la adopción de las medidas correctivas y sus resultados.					
41	Las instancias de supervisión competentes, verifican que los compromisos de mejora de los procesos se ejecuten oportunamente.					

CUESTIONARIO SOBRE LAS COMPRAS PÚBLICAS MENORES A 8UIT

Estimado colaborador (a), el presente cuestionario solo tiene fines académicos, tiene por objetivo recolectar datos relevantes por ello se pide responder con sinceridad.

Marque usted el numeral que considera de acuerdo a la escala siguiente:

Calificación de valores: 1: Nunca, 2: Casi nunca 3: A veces, 4: Siempre 5. Casi siempre

Nº	Dimensión 1: Transparencia	1	2	3	4	5
1	Cumple con registrar y publicar la información de sus contrataciones por montos de una (1) a ocho (8) UIT que ha realizado durante el mes.					
2	Las compras públicas que se dan por montos iguales o menores a ocho (8) UIT requieren de seguimiento y supervisión.					
3	Lleva el registro de las órdenes de compra y servicios emitidos.					
4	Se actualiza los registros y estadísticas relacionados a las compras públicas por montos de una (1) a ocho (8) UIT.					
5	Tiene un funcionario responsable de entregar la información solicitada de compras públicas.					
6	Se publica en la página web las compras públicas incluyendo el detalle de los montos comprometidos, los proveedores la cantidad y calidad de bienes y servicios adquiridos.					
	Dimensión 2: Manejo administrativo					
7	Está actualizado el procedimiento para realizar las compras públicas por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.					
8	Tiene la estructura definida de acuerdo a las funciones que realiza.					
9	El manual de organización y funciones del área de compras se actualizan de acuerdo a las funciones de cada cargo.					
10	Las compras se realizan de acuerdo al cuadro de necesidades y las órdenes de compra y servicios son autorizados por los funcionarios designados.					
11	Se realiza el control y supervisión de las contrataciones por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.					
12	El área de compras para el desarrollo de sus actividades cuenta con el personal adecuado en cantidad y con experiencia.					
	Dimensión 3: Eficacia					

13	Los responsables de la unidad de Logística se capacitan y están certificados para desarrollar sus funciones.					
14	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan guardan relación con las actividades programadas en el Plan Operativo Anual de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca					
15	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan están orientados al logro de las metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca.					
16	Las compras públicas menores que se realiza en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca satisfacen las necesidades de los servicios.					
17	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se implementa procedimientos para reducir las compras por montos iguales o menores a ocho (8) UIT y mejorar el uso de los recursos públicos.					
18	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se identifica actividades o procesos que se llevan a cabo en la actualidad y que podrían ser prescindibles o posibles de sustituir por otros más eficaces.					

Anexo 5: Certificados de validez de expertos

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO								
N°	Ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Ambiente de control								
1	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, está en funcionamiento el Comité de control interno.	✓		✓		✓		
2	Los acuerdos adoptados en las sesiones del Comité de control interno, son ejecutados por las unidades orgánicas responsables.	✓		✓		✓		
3	En los últimos meses, se han realizado eventos de sensibilización en control interno a los trabajadores de la entidad.	✓		✓		✓		
4	Se brinda información periódica, oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos por unidad orgánica.	✓		✓		✓		
5	Existen responsables designados en las unidades orgánicas para el seguimiento de las metas y objetivos estratégicos.	✓		✓		✓		
6	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Manual de Perfiles de Puestos (MPP), actualizado y aprobado, según el perfil de competencias.	✓		✓		✓		
7	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los procesos estratégicos, misionales y de apoyo en un mapa de procesos aprobado.	✓		✓		✓		
8	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene desarrollados los flujogramas de los procesos que considera prioritarios.	✓		✓		✓		
9	Existe un Código de Ética y conducta aprobado y difundido entre los trabajadores.	✓		✓		✓		
10	Se han realizado acciones, para sensibilizar al personal sobre el marco de principios, valores y ética que deben regir la conducta de los funcionarios de su entidad.	✓		✓		✓		
Evaluación de riesgo		Si	No	Si	No	Si	No	
11	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los objetivos que desarrollen la misión institucional.	✓		✓		✓		
12	Las unidades orgánicas de la entidad tienen definidos objetivos y metas específicas en correspondencia con los objetivos institucionales.	✓		✓		✓		
13	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con una política de gestión de riesgos aprobada.	✓		✓		✓		
14	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha identificado riesgos de corrupción en sus procesos prioritarios.	✓		✓		✓		
15	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión del planeamiento estratégico.	✓		✓		✓		
16	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de recursos humanos.	✓		✓		✓		
17	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de la inversión pública.	✓		✓		✓		
18	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de contrataciones.	✓		✓		✓		
19	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de presupuesto público.	✓		✓		✓		
20	Se encuentran identificados los riesgos de los procesos misionales (órganos de línea).	✓		✓		✓		
21	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un mapa de riesgos aprobado (riesgos altos, medios y bajos).	✓		✓		✓		
Actividades de control		Si	No	Si	No	Si	No	
22	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca realiza evaluación costo-beneficio de las medidas de control de riesgos, previamente a su implementación.	✓		✓		✓		
23	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado mecanismos de control para reducir la probabilidad y/o atenuar el impacto de los riesgos.	✓		✓		✓		
24	Se programan y asignan responsables y recursos para la implementación de los controles.	✓		✓		✓		
25	Se producen informes o reportes para evaluar la efectividad de los controles implementados.	✓		✓		✓		
26	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con políticas y procedimientos documentados para la administración de los sistemas de información.	✓		✓		✓		
Información y comunicación		Si	No	Si	No	Si	No	
27	Se cuenta con algún reporte o informe en donde se analicen los riesgos de los procesos prioritarios.	✓		✓		✓		
28	Se cuenta con directivas internas que definan claramente la responsabilidad para la administración de los sistemas de información y su operación.	✓		✓		✓		
29	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con medios disponibles para recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de las diversas partes interesadas y se analizan para la	✓		✓		✓		

	mejora de la prestación de los servicios.						
30	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca produce informes periódicos de satisfacción del cliente externo.	✓		✓		✓	
31	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con procedimientos documentados de administración del archivo institucional (correspondencia, documentación técnica y administrativa).	✓		✓		✓	
32	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado procedimientos para la denuncia de actos indebidos por parte del personal.	✓		✓		✓	
33	Existen procedimientos documentados y/o directivas aprobados sobre uso de internet y correo electrónico.	✓		✓		✓	
34	Se cuenta con procedimientos aprobados para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública).	✓		✓		✓	
35	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha definido indicadores para medir el resultado e impacto de la prestación de los servicios en su cliente externo.	✓		✓		✓	
	Supervisión	Si	No	Si	No	Si	No
36	Se monitorean los procesos y operaciones para conocer oportunamente si estos se realizan de forma adecuada.	✓		✓		✓	
37	Se elaboran informes de revisión periódica de procesos y se documenta la mejora de los procesos.	✓		✓		✓	
38	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Plan de Acción aprobado para la implementación de recomendaciones producto de los informes de auditoría y su seguimiento.	✓		✓		✓	
39	Las deficiencias y problemas detectados en la gestión se canalizan a los responsables para que se adopten las medidas correctivas.	✓		✓		✓	
40	La autoridad edil supervisa regularmente la adopción de las medidas correctivas y sus resultados.	✓		✓		✓	
41	Las instancias de supervisión competentes, verifican que los						

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [☒] Aplicable después de corregir [☐] No aplicable [☐]

.....11.....de.....11.....del 20..19..

Apellidos y nombres del juez evaluador: Ibarguen Cueva Francis DNI: 09637865

Especialidad del evaluador: Dra. Ciencias de la Educación - Metodología de Investigación

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión


Dra. Francis Ibarguen Cueva

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LAS COMPRAS PÚBLICAS MENORES A 8UIT

Nº	Ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Transparencia								
1	Cumple con registrar y publicar la información de sus contrataciones por montos de una (1) a ocho (8) UIT que ha realizado durante el mes.	✓		✓		✓		
2	Las compras públicas que se dan por montos iguales o menores a ocho (8) UIT requieren de seguimiento y supervisión.	✓		✓		✓		
3	Lleva el registro de las órdenes de compra y servicios emitidos.	✓		✓		✓		
4	Se actualiza los registros y estadísticas relacionados a las compras públicas por montos de una (1) a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
5	Tiene un funcionario responsable de entregar la información solicitada de compras públicas.	✓		✓		✓		
6	Se publica en la página web las compras públicas incluyendo el detalle de los montos comprometidos, los proveedores la cantidad y calidad de bienes y servicios adquiridos.	✓		✓		✓		
Manejo administrativo		Si	No	Si	No	Si	No	
7	Está actualizado el procedimiento para realizar las compras públicas por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
8	Tiene la estructura definida de acuerdo a las funciones que realiza.	✓		✓		✓		
9	El manual de organización y funciones del área de compras se actualizan de acuerdo a las funciones de cada cargo.	✓		✓		✓		
10	Las compras se realizan de acuerdo al cuadro de necesidades y las órdenes de compra y servicios son autorizados por los funcionarios designados.	✓		✓		✓		
11	Se realiza el control y supervisión de las contrataciones por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
12	El área de compras para el desarrollo de sus actividades cuenta con el personal adecuado en cantidad y con experiencia.	✓		✓		✓		
Eficacia		Si	No	Si	No	Si	No	
13	Los responsables de la unidad de Logística se capacitan y están certificados para desarrollar sus funciones.	✓		✓		✓		
14	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan guardan relación con las actividades programadas en el Plan Operativo Anual de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca	✓		✓		✓		
15	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan están orientados al logro de las metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca.	✓		✓		✓		
16	Las compras públicas menores que se realiza en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca satisfacen las necesidades de los servicios.	✓		✓		✓		
17	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se implementa procedimientos para reducir las compras por montos iguales o menores a ocho (8) UIT y mejorar el uso de los recursos públicos.	✓		✓		✓		
18	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se identifica actividades o procesos que se llevan a cabo en la actualidad y que podrían ser prescindibles o posibles de sustituir por otros más eficaces.	✓		✓		✓		

Observaciones (precisar si hay suficiencia):

Hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad: Aplicable [☒] Aplicable después de corregir [☐] No aplicable [☐]

..... 11 de 11 del 2019

Apellidos y nombres del juez evaluador: *Ibarguen Cueva Francis*
DNI: *01622265*

Especialidad del evaluador: *Dra. Ciencias de la Educación – Metodología de la Investigación*

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

[Firma]
Dra. Francis Ibarguen Cueva

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO								
Nº	/ ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Sí	No	Sí	No	Sí	No	
Ambiente de control								
1	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, está en funcionamiento el Comité de control interno.	✓		✓		✓		
2	Los acuerdos adoptados en las sesiones del Comité de control interno, son ejecutados por las unidades orgánicas responsables.	✓		✓		✓		
3	En los últimos meses, se han realizado eventos de sensibilización en control interno a los trabajadores de la entidad.	✓		✓		✓		
4	Se brinda información periódica, oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos por unidad orgánica.	✓		✓		✓		
5	Existen responsables designados en las unidades orgánicas para el seguimiento de las metas y objetivos estratégicos.	✓		✓		✓		
6	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Manual de Perfiles de Puestos (MPP), actualizado y aprobado, según el perfil de competencias.	✓		✓		✓		
7	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los procesos estratégicos, misionales y de apoyo en un mapa de procesos aprobado.	✓		✓		✓		
8	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene desarrollados los flujogramas de los procesos que considera prioritarios.	✓		✓		✓		
9	Existe un Código de Ética y conducta aprobado y difundido entre los trabajadores.	✓		✓		✓		
10	Se han realizado acciones, para sensibilizar al personal sobre el marco de principios, valores y ética que deben regir la conducta de los funcionarios de su entidad.	✓		✓		✓		
	Evaluación de riesgo	Sí	No	Sí	No	Sí	No	
11	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los objetivos que desarrollen la misión institucional.	✓		✓		✓		
12	Las unidades orgánicas de la entidad tienen definidos objetivos y metas específicas en correspondencia con los objetivos institucionales.	✓		✓		✓		
13	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con una política de gestión de riesgos aprobada.	✓		✓		✓		
14	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha identificado riesgos de corrupción en sus procesos prioritarios.	✓		✓		✓		
15	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión del planeamiento estratégico.	✓		✓		✓		
16	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de recursos humanos.	✓		✓		✓		
17	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de la inversión pública.	✓		✓		✓		
18	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de contrataciones.	✓		✓		✓		
19	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de presupuesto público.	✓		✓		✓		
20	Se encuentran identificados los riesgos de los procesos misionales (órganos de línea).	✓		✓		✓		
21	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un mapa de riesgos aprobado (riesgos altos, medios y bajos).	✓		✓		✓		
	Actividades de control	Sí	No	Sí	No	Sí	No	
22	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca realiza evaluación costo-beneficio de las medidas de control de riesgos, previamente a su implementación.	✓		✓		✓		
23	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado mecanismos de control para reducir la probabilidad y/o atenuar el impacto de los riesgos.	✓		✓		✓		
24	Se programan y asignan responsables y recursos para la implementación de los controles.	✓		✓		✓		
25	Se producen informes o reportes para evaluar la efectividad de los controles implementados.	✓		✓		✓		
26	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con políticas y procedimientos documentados para la administración de los sistemas de información.	✓		✓		✓		
	Información y comunicación	Sí	No	Sí	No	Sí	No	
27	Se cuenta con algún reporte o informe en donde se analicen los riesgos de los procesos prioritarios.	✓		✓		✓		
28	Se cuenta con directivas internas que definan claramente la responsabilidad para la administración de los sistemas de información y su operación.	✓		✓		✓		
29	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con medios disponibles para recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de las diversas partes interesadas y se analizan para la	✓		✓		✓		

	mejora de la prestación de los servicios.						
30	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca produce informes periódicos de satisfacción del cliente externo.	✓		✓		✓	
31	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con procedimientos documentados de administración del archivo institucional (correspondencia, documentación técnica y administrativa).	✓		✓		✓	
32	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado procedimientos para la denuncia de actos indebidos por parte del personal.	✓		✓		✓	
33	Existen procedimientos documentados y/o directivas aprobados sobre uso de internet y correo electrónico.	✓		✓		✓	
34	Se cuenta con procedimientos aprobados para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública).	✓		✓		✓	
35	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha definido indicadores para medir el resultado e impacto de la prestación de los servicios en su cliente externo.	✓		✓		✓	
	Supervisión	Si	No	Si	No	Si	No
36	Se monitorean los procesos y operaciones para conocer oportunamente si estos se realizan de forma adecuada.	✓		✓		✓	
37	Se elaboran informes de revisión periódica de procesos y se documenta la mejora de los procesos.	✓		✓		✓	
38	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Plan de Acción aprobado para la implementación de recomendaciones producto de los informes de auditoría y su seguimiento.	✓		✓		✓	
39	Las deficiencias y problemas detectados en la gestión se canalizan a los responsables para que se adopten las medidas correctivas.	✓		✓		✓	
40	La autoridad edil supervisa regularmente la adopción de las medidas correctivas y sus resultados.	✓		✓		✓	
41	Las instancias de supervisión competentes, verifican que los compromisos de mejora de los procesos se ejecuten oportunamente.	✓		✓		✓	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Si hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad: Aplicable ☒ Aplicable después de corregir ☐ No aplicable ☐

Apellidos y nombres del juez evaluador: ZARATE Ruiz GUSTAVO FINESTO DNI: 09870134 23 de 11 del 2019

Especialidad del evaluador: TECNICO - GESTION PUBLICA y ADMINISTRACION DE NEGOCIOS MBA

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto técnico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LAS COMPRAS PÚBLICAS MENORES A 8UIT

CERTIFICADO DE VALIDACIÓN DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LAS COMPRAS PÚBLICAS MENORES A OCHO								
Nº	Ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Transparencia								
1	Cumple con registrar y publicar la información de sus contrataciones por montos de una (1) a ocho (8) UIT que ha realizado durante el mes.	✓		✓		✓		
2	Las compras públicas que se dan por montos iguales o menores a ocho (8) UIT requieren de seguimiento y supervisión.	✓		✓		✓		
3	Lleva el registro de las órdenes de compra y servicios emitidos.	✓		✓		✓		
4	Se actualiza los registros y estadísticas relacionados a las compras públicas por montos de una (1) a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
5	Tiene un funcionario responsable de entregar la información solicitada de compras públicas.	✓		✓		✓		
6	Se publica en la página web las compras públicas incluyendo el detalle de los montos comprometidos, los proveedores la cantidad y calidad de bienes y servicios adquiridos.	✓		✓		✓		
Manejo administrativo		Si	No	Si	No	Si	No	
7	Está actualizado el procedimiento para realizar las compras públicas por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
8	Tiene la estructura definida de acuerdo a las funciones que realiza.	✓		✓		✓		
9	El manual de organización y funciones del área de compras se actualizan de acuerdo a las funciones de cada cargo.	✓		✓		✓		
10	Las compras se realizan de acuerdo al cuadro de necesidades y las órdenes de compra y servicios son autorizados por los funcionarios designados.	✓		✓		✓		
11	Se realiza el control y supervisión de las contrataciones por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
12	El área de compras para el desarrollo de sus actividades cuenta con el personal adecuado en cantidad y con experiencia.	✓		✓		✓		
Eficacia		Si	No	Si	No	Si	No	
13	Los responsables de la unidad de Logística se capacitan y están certificados para desarrollar sus funciones.	✓		✓		✓		
14	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan guardan relación con las actividades programadas en el Plan Operativo Anual de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca	✓		✓		✓		
15	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan están orientados al logro de las metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca.	✓		✓		✓		
16	Las compras públicas menores que se realiza en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca satisfacen las necesidades de los servicios.	✓		✓		✓		
17	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se implementa procedimientos para reducir las compras por montos iguales o menores a ocho (8) UIT y mejorar el uso de los recursos públicos.	✓		✓		✓		
18	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se identifica actividades o procesos que se llevan a cabo en la actualidad y que podrían ser prescindibles o posibles de sustituir por otros más eficaces.	✓		✓		✓		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): Si hay suficiencia

Opinión de aplicabilidad: Aplicable ☒ Aplicable después de corregir ☐ No aplicable ☐

Apellidos y nombre s del juez evaluador: ZARATE RUIZ GUSTAVO ERNESTO 23 de 11 del 2019
DNI: 01870134

Especialidad del evaluador: TECNICO - GESTION PUBLICA Y ADMINISTRACION DE NEGOCIOS MBA

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE EL CONTROL INTERNO

N°	/ ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
	<i>Ambiente de control</i>							
1	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca, está en funcionamiento el Comité de control interno.	✓		✓		✓		
2	Los acuerdos adoptados en las sesiones del Comité de control interno, son ejecutados por las unidades orgánicas responsables.	✓		✓		✓		
3	En los últimos meses, se han realizado eventos de sensibilización en control interno a los trabajadores de la entidad.	✓		✓		✓		
4	Se brinda información periódica, oportuna y confiable sobre el cumplimiento de metas y objetivos estratégicos por unidad orgánica.	✓		✓		✓		
5	Existen responsables designados en las unidades orgánicas para el seguimiento de las metas y objetivos estratégicos.	✓		✓		✓		
6	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Manual de Perfiles de Puestos (MPP), actualizado y aprobado, según el perfil de competencias.	✓		✓		✓		
7	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los procesos estratégicos, misionales y de apoyo en un mapa de procesos aprobado.	✓		✓		✓		
8	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene desarrollados los flujogramas de los procesos que considera prioritarios.	✓		✓		✓		
9	Existe un Código de Ética y conducta aprobado y difundido entre los trabajadores.	✓		✓		✓		
10	Se han realizado acciones, para sensibilizar al personal sobre el marco de principios, valores y ética que deben regir la conducta de los funcionarios de su entidad.	✓		✓		✓		
	<i>Evaluación de riesgo</i>	Si	No	Si	No	Si	No	
11	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca tiene definidos los objetivos que desarrollen la misión institucional.	✓		✓		✓		
12	Las unidades orgánicas de la entidad tienen definidos objetivos y metas específicas en correspondencia con los objetivos institucionales.	✓		✓		✓		
13	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con una política de gestión de riesgos aprobada.	✓		✓		✓		
14	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha identificado riesgos de corrupción en sus procesos prioritarios.	✓		✓		✓		
15	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión del planeamiento estratégico.	✓		✓		✓		
16	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de recursos humanos.	✓		✓		✓		
17	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de gestión de la inversión pública.	✓		✓		✓		
18	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de contrataciones.	✓		✓		✓		
19	Se encuentran identificados los riesgos del proceso de presupuesto público.	✓		✓		✓		
20	Se encuentran identificados los riesgos de los procesos misionales (órganos de línea).	✓		✓		✓		
21	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un mapa de riesgos aprobado (riesgos altos, medios y bajos).	✓		✓		✓		
	<i>Actividades de control</i>	Si	No	Si	No	Si	No	
22	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca realiza evaluación costo-beneficio de las medidas de control de riesgos, previamente a su implementación.	✓		✓		✓		
23	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado mecanismos de control para reducir la probabilidad y/o atenuar el impacto de los riesgos.	✓		✓		✓		
24	Se programan y asignan responsables y recursos para la implementación de los controles.	✓		✓		✓		
25	Se producen informes o reportes para evaluar la efectividad de los controles implementados.	✓		✓		✓		
26	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con políticas y procedimientos documentados para la administración de los sistemas de información.	✓		✓		✓		
	<i>Información y comunicación</i>	Si	No	Si	No	Si	No	
27	Se cuenta con algún reporte o informe en donde se analicen los riesgos de los procesos prioritarios.	✓		✓		✓		
28	Se cuenta con directivas internas que definan claramente la responsabilidad para la administración de los sistemas de información y su operación.	✓		✓		✓		
29	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con medios disponibles para recibir, manejar y dar respuesta a las quejas y reclamos de las diversas partes interesadas y se analizan para la	✓		✓		✓		

	mejora de la prestación de los servicios.						
30	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca produce informes periódicos de satisfacción del cliente externo.	✓		✓		✓	
31	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con procedimientos documentados de administración del archivo institucional (correspondencia, documentación técnica y administrativa).	✓		✓		✓	
32	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha implementado procedimientos para la denuncia de actos indebidos por parte del personal.	✓		✓		✓	
33	Existen procedimientos documentados y/o directivas aprobados sobre uso de internet y correo electrónico.	✓		✓		✓	
34	Se cuenta con procedimientos aprobados para asegurar la adecuada atención de los requerimientos externos de información (Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública).	✓		✓		✓	
35	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca ha definido indicadores para medir el resultado e impacto de la prestación de los servicios en su cliente externo.	✓		✓		✓	
	Supervisión	Si	No	Si	No	Si	No
36	Se monitorean los procesos y operaciones para conocer oportunamente si estos se realizan de forma adecuada.	✓		✓		✓	
37	Se elaboran informes de revisión periódica de procesos y se documenta la mejora de los procesos.	✓		✓		✓	
38	La Municipalidad Distrital de Pariahuanca cuenta con un Plan de Acción aprobado para la implementación de recomendaciones producto de los informes de auditoría y su seguimiento.	✓		✓		✓	
39	Las deficiencias y problemas detectados en la gestión se canalizan a los responsables para que se adopten las medidas correctivas.	✓		✓		✓	
40	La autoridad edil supervisa regularmente la adopción de las medidas correctivas y sus resultados.	✓		✓		✓	
41	Las instancias de supervisión competentes, verifican que los compromisos de mejora de los procesos se ejecuten oportunamente.	✓		✓		✓	

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SI HAY SUFICIENCIA

Opinión de aplicabilidad: Aplicable ☒ Aplicable después de corregir [] No aplicable []

..... 30 de 11 del 2019

Apellidos y nombres del juez evaluador: LAURA BALTAZAR KETTY DNI: 09709998

Especialidad del evaluador: MAGISTER EN GESTIÓN PÚBLICA

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión

[Firma]

CERTIFICADO DE VALIDEZ DE CONTENIDO DEL INSTRUMENTO QUE MIDE LAS COMPRAS PÚBLICAS MENORES A 8UIT

N°	/ ítems	Pertinencia ¹		Relevancia ²		Claridad ³		Sugerencias
		Si	No	Si	No	Si	No	
Transparencia								
1	Cumple con registrar y publicar la información de sus contrataciones por montos de una (1) a ocho (8) UIT que ha realizado durante el mes.	✓		✓		✓		
2	Las compras públicas que se dan por montos iguales o menores a ocho (8) UIT requieren de seguimiento y supervisión.	✓		✓		✓		
3	Lleva el registro de las órdenes de compra y servicios emitidos.	✓		✓		✓		
4	Se actualiza los registros y estadísticas relacionados a las compras públicas por montos de una (1) a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
5	Tiene un funcionario responsable de entregar la información solicitada de compras públicas.	✓		✓		✓		
6	Se publica en la página web las compras públicas incluyendo el detalle de los montos comprometidos, los proveedores la cantidad y calidad de bienes y servicios adquiridos.	✓		✓		✓		
Manejo administrativo		Si	No	Si	No	Si	No	
7	Está actualizado el procedimiento para realizar las compras públicas por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
8	Tiene la estructura definida de acuerdo a las funciones que realiza.	✓		✓		✓		
9	El manual de organización y funciones del área de compras se actualizan de acuerdo a las funciones de cada cargo.	✓		✓		✓		
10	Las compras se realizan de acuerdo al cuadro de necesidades y las órdenes de compra y servicios son autorizados por los funcionarios designados.	✓		✓		✓		
11	Se realiza el control y supervisión de las contrataciones por montos iguales o menores a ocho (8) UIT.	✓		✓		✓		
12	El área de compras para el desarrollo de sus actividades cuenta con el personal adecuado en cantidad y con experiencia.	✓		✓		✓		
Eficacia		Si	No	Si	No	Si	No	
13	Los responsables de la unidad de Logística se capacitan y están certificados para desarrollar sus funciones.	✓		✓		✓		
14	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan guardan relación con las actividades programadas en el Plan Operativo Anual de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca	✓		✓		✓		
15	Las compras públicas menores a ocho (8) UIT que se realizan están orientados al logro de las metas y objetivos de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca.	✓		✓		✓		
16	Las compras públicas menores que se realiza en la Municipalidad Distrital de Pariahuanca satisfacen las necesidades de los servicios.	✓		✓		✓		
17	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se implementa procedimientos para reducir las compras por montos iguales o menores a ocho (8) UIT y mejorar el uso de los recursos públicos.	✓		✓		✓		
18	En la Municipalidad Distrital de Pariahuanca se identifica actividades o procesos que se llevan a cabo en la actualidad y que podrían ser prescindibles o posibles de sustituir por otros más eficaces.	✓		✓		✓		

Observaciones (precisar si hay suficiencia): SI HAY SUFICIENCIA

Opinión de aplicabilidad: **Aplicable** [✓] **Aplicable después de corregir** [] **No aplicable** []

..... 30 de 11 del 2019

Apellidos y nombres del juez evaluador: LAURA BALTAZAR KETTY
DNI: 09702798

Especialidad del evaluador: MAGISTER EN GESTIÓN PÚBLICA

¹ Pertinencia: El ítem corresponde al concepto teórico formulado.

² Relevancia: El ítem es apropiado para representar al componente o dimensión específica del constructo

³ Claridad: Se entiende sin dificultad alguna el enunciado del ítem, es conciso, exacto y directo

Nota: Suficiencia, se dice suficiencia cuando los ítems planteados son suficientes para medir la dimensión



Anexo 6: Confiabilidad

Base de datos de la confiabilidad de la variable control interno

	I1	I2	I3	I4	I5	I6	I7	I8	I9	I10	I11	I12	I13	I14	I15	I16	I17	I18	I19	I20	I21	I22	I23	I24	I25	I26	I27	I28	I29	I30	I31	I32	I33	I34	I35	I36	I37	I38	I39	I40	I41
1	2	1	1	5	4	3	2	1	5	4	3	2	5	3	3	2	2	1	1	5	4	3	3	3	2	2	1	1	4	3	2	1	1	2	1	1	4	3	2	1	5
2	1	3	4	3	1	2	2	4	3	1	4	3	4	5	2	3	3	1	2	4	1	3	5	2	3	3	1	2	1	3	3	1	2	3	1	2	1	3	3	2	4
3	5	5	2	4	2	3	3	2	4	2	2	4	5	5	2	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5
4	4	2	3	2	3	5	2	3	2	3	3	2	1	5	4	3	3	1	1	4	4	2	5	4	3	4	3	1	5	2	2	4	1	3	4	3	1	2	3	1	4
5	2	2	5	2	5	5	2	5	2	5	5	2	1	4	1	3	4	3	1	5	2	2	4	1	5	2	4	2	5	3	3	5	5	5	2	4	2	3	4	1	5
6	3	3	3	2	1	5	4	3	2	1	3	2	5	5	5	5	2	4	2	5	3	3	5	5	2	3	2	3	4	5	2	4	4	2	3	2	3	5	2	2	5
7	3	1	3	3	1	4	1	3	3	1	3	3	1	4	4	2	3	2	3	4	5	2	4	4	2	5	2	5	5	5	2	5	2	2	5	2	5	5	3	3	4
8	2	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	3	5	2	2	5	2	5	5	5	2	5	2	3	3	2	1	1	5	4	5	3	3	3	2	1	5	5	5	5
9	3	4	2	3	1	4	4	2	3	1	2	3	4	5	3	3	3	2	1	1	5	4	5	3	1	3	3	1	1	4	1	4	3	1	3	3	1	4	3	2	1
10	5	5	2	4	2	5	2	2	4	2	2	4	5	4	3	1	3	3	1	1	4	1	4	3	5	5	5	5	5	5	5	2	2	5	5	5	5	5	3	3	1
11	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2	5	3	3	2	2	5	5	5	5	5	5	5	2	2	4	2	3	1	5	4	3	3	3	4	2	3	1	4	5	5	5
12	2	1	3	1	4	4	2	3	1	3	4	5	2	3	3	4	2	3	1	5	4	3	3	3	5	2	4	2	4	1	3	5	5	5	2	4	2	5	2	3	1
13	3	1	4	3	5	2	2	4	3	5	5	5	2	5	5	5	2	4	2	4	1	3	5	5	5	2	4	2	5	2	2	4	2	2	4	2	5	2	2	4	3
14	5	5	2	4	5	3	3	2	4	2	1	5	4	3	2	1	3	2	5	5	5	5	3	2	1	3	2	5	5	3	3	2	5	3	2	5	5	3	3	2	4
15	3	1	1	5	4	3	1	5	4	3	1	4	1	3	3	1	2	3	1	4	4	2	3	3	1	2	3	1	4	5	2	3	1	2	3	1	4	5	2	5	4
16	4	3	2	4	1	3	2	4	1	5	5	5	5	5	5	5	2	5	1	5	2	2	5	5	5	2	5	1	5	5	2	5	1	2	5	1	5	5	2	4	1
17	2	4	5	5	5	5	5	5	5	3	1	4	4	2	3	1	4	3	2	5	3	3	2	3	1	4	3	2	1	5	4	3	2	4	3	2	1	5	4	5	5
18	3	2	1	4	4	2	1	4	4	4	3	5	2	2	4	3	1	3	3	4	5	2	2	4	3	1	3	3	1	4	1	3	3	1	3	3	1	4	1	4	4
19	5	2	1	5	2	2	1	5	2	2	4	5	3	3	2	4	5	5	5	5	5	2	3	2	4	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	2
20	3	2	2	5	3	3	2	5	3	1	5	4	3	1	5	4	4	2	2	1	5	4	1	5	4	4	2	2	1	4	4	2	2	4	2	2	1	4	4	5	3

Resumen de procesamiento de casos

	N	%
Casos Válido	20	100,0
Excluido ^a	0	,0
Total	20	100,0

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

















Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,822	41

Base de datos de la confiabilidad de la variable compras públicas menores a 8 UIT

Confiabilidad de compras públicas menores.sa

ArchivoEdiciónVerDatosTransformarAnalizarMarketing directoGráficosUtilidadesVentanaAyuda



17 :

	I1	I2	I3	I4	I5	I6	I7	I8	I9	I10	I11	I12	I13	I14	I15	I16	I17	I18	var	var
1	3	5	4	1	3	3	1	2	1	3	4	1	3	3	1	2	1	3		
2	5	4	5	5	5	5	5	5	5	2	5	5	5	5	5	5	5	2		
3	1	5	4	4	2	3	1	1	5	3	4	4	2	3	1	1	5	3		
4	1	4	5	2	2	4	3	1	4	5	5	2	2	4	3	1	4	5		
5	2	1	5	3	3	2	4	2	1	5	5	3	3	2	4	2	1	5		
6	2	2	4	1	3	3	1	2	2	5	4	1	3	3	1	2	2	5		
7	5	3	5	5	5	5	5	5	3	4	5	5	5	5	5	5	3	4		
8	1	5	4	4	2	3	1	1	5	5	4	4	2	3	1	1	5	5		
9	1	2	5	2	2	4	3	1	2	1	5	2	2	4	3	1	2	1		
10	2	3	5	3	3	2	4	2	3	2	5	3	3	2	4	2	3	2		
11	3	3	4	5	2	3	2	3	3	3	4	5	2	3	2	3	3	3		
12	5	5	5	5	2	5	2	5	5	5	5	5	2	5	2	5	5	5		
13	4	1	2	3	2	3	5	4	1	3	2	3	2	3	5	4	1	3		
14	5	5	2	5	2	5	4	5	5	5	2	5	2	5	4	5	5	5		
15	4	4	3	1	4	3	5	4	4	2	3	1	4	3	5	4	4	2		
16	5	2	5	5	2	4	5	5	2	2	5	5	2	4	5	5	2	2		
17	5	3	3	5	5	5	4	5	3	3	3	5	5	5	4	5	3	3		
18	1	2	5	4	1	3	3	1	2	2	5	4	1	3	3	1	2	2		
19	2	5	4	5	5	5	5	5	5	2	4	5	5	5	5	5	5	2		
20	4	3	5	4	4	2	3	1	1	2	5	4	4	2	3	1	1	2		
21																				

Resumen de procesamiento de casos

	N	%
Casos Válido	20	100,0
Excluido ^a	0	,0
Total	20	100,0

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

Alfa de Cronbach	N de elementos
,789	18

Anexo 7: Bases de datos

Base de datos de Variable 1 : Control interno																																										
	Ambiente de control										Evaluación de riesgo											Actividades de control						Información y comunicación										Supervisión				
Nº	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	
1	4	2	3	3	2	3	3	2	2	3	4	3	2	3	2	2	3	3	3	3	4	3	4	3	3	4	3	2	4	2	4	3	4	5	3	3	3	4	4	3	3	
2	3	4	3	4	3	5	4	3	4	3	4	3	3	4	2	4	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	1	2	2	2
3	4	4	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	2	3	2	2	3	3	2	1	3	2	2	
4	3	3	3	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	3	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	2	1	2	2	2	3	2	2	2	2	2	
5	4	3	4	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	5	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	2	1	3	2	1	2	1	2	1	2	2	
6	3	4	2	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	3	2	3	3	3	2	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	2	3	2	2	3	4	3	4	3
7	4	3	4	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	5	2	3	3	2	2	1	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	2	3	1	2	3	
8	2	4	4	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	3	2	3	1	2	2	1	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	2	3	3	2	3	
9	4	3	4	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	5	3	4	3	2	3	4	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	2	3	2	3	3	
10	5	4	5	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	3	4	3	3	4	3	4	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	3	4	2	3	4	
11	4	3	4	3	4	5	3	2	3	4	3	3	3	4	3	4	4	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	2	3	3	2	2	
12	4	4	3	2	3	2	2	4	4	3	3	4	4	4	4	4	3	3	4	3	4	5	4	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	4	4	3	4	4	
13	5	3	2	3	2	3	1	2	3	2	2	3	2	2	3	2	4	2	3	3	2	3	3	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	3	4	2	3	4	
14	4	3	3	4	1	2	3	1	2	1	2	3	1	3	4	1	3	4	3	4	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	4	3	3	4	3	4	
15	3	4	4	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	4	3	4	3	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	4	3	3	3	4	4	3	
16	4	3	4	2	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	3	3	4	4	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	4	3	2	3	4	2	1	
17	4	3	4	3	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	3	4	3	2	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	3	4	4	3	2	3	4	
18	5	4	3	3	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	4	2	3	3	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	4	3	2	3	4	3	2	
19	3	5	4	3	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	3	4	3	3	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	3	4	5	3	3	4	4	
20	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	2	3	1	2	4	4	4	3	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	2	4	3	2	4	3	
21	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	2	2	3	1	3	4	3	4	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	3	4	5	3	4	3	4	
22	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	2	3	2	3	4	5	3	2	3	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	4	3	2	4	
23	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	3	4	3	4	3	4	3	4	5	3	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	2	3	4	4	3	
24	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	3	4	3	4	4	3	2	3	2	2	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	3	3	2	4	3	
25	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	4	3	3	5	3	2	3	2	3	1	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	2	3	2	2	1	
26	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	1	2	3	2	2	3	2	2	2	3	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	2	3	1	3	2	
27	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	1	2	2	3	3	2	1	3	4	3	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	4	3	4	3	4	
28	4	5	4	4	3	4	3	4	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	3	4	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	3	2	4	4	5	
29	4	2	3	4	2	3	2	3	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	3	3	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	4	5	4	3	3	
30	3	5	5	4	4	3	4	5	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	4	3	4	5	4	4	3	4	4	3	3	4	3	3	3	4	3	4	4	3	
31	3	3	3	5	4	5	5	4	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	3	4	4	3	3	3	4	4	3	3	4	4	3	3	4	3	4	3	2	4	
32	3	5	5	4	1	5	3	5	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	2	3	2	3	3	2	2	1	3	1	2	2	3	1	3	2	1	3	3	
33	5	4	3	4	2	5	3	4	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	4	4	4	3	2	3	4	3	4	4	3	2	4	3	4	3	4	3	4	4	
34	4	4	4	3	2	3	4	3	3	4	5	3	4	4	3	3	5	2	2	3	3	4	1	3	2	1	2	3	3	2	4	2	2	2	2	2	3	2	3	3	3	
35	4	4	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	3	3	3	5	4	4	4	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	2	4	3	4	5	4	3	2	2	

36	5	5	4	3	4	3	4	5	4	4	4	5	5	4	4	4	4	3	3	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	4	4	4	4	3	4	3	4	3	
37	3	3	1	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	4	3	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	4	3	4	3	4	4	3	4	4	
38	3	5	3	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	5	3	4	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	3	4	4	4	4	3	4	5	4	4
39	3	3	4	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	3	4	3	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	5	4	4	3	3	2	4	3	4	
40	4	5	4	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	4	5	4	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	4	3	4	4	3	4	4	3	3	
41	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	4	2	3	4	2	3	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	4	3	3	4	4	4	3	3	4	
42	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	3	1	2	3	5	5	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	5	3	3	5	3	4	4	5	5	
43	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	2	3	1	3	3	3	5	4	5	5	4	5	4	5	3	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	2	
44	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	3	2	3	3	5	5	4	1	5	3	5	4	3	5	4	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	
45	2	3	3	3	2	3	4	2	3	4	2	3	5	3	4	5	4	5	3	4	2	5	3	4	5	4	4	3	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	
46	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	5	4	4	4	4	4	3	2	3	4	3	3	4	5	3	2	1	2	3	1	2	2	2	2	3	2	2		
47	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	3	4	4	4	4	3	3	3	4	3	4	3	3	4	4	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	
48	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	4	3	4	5	5	4	3	4	3	4	5	4	4	4	5	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	
49	2	3	4	5	4	3	5	3	3	4	3	3	5	3	5	4	3	3	1	5	5	3	3	3	4	5	3	3	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	
50	2	4	3	3	3	4	3	4	3	5	3	5	5	4	4	3	3	5	3	5	4	3	3	5	4	3	4	4	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	
51	4	3	4	5	5	3	3	3	4	4	3	3	3	4	3	3	3	3	4	5	4	2	4	3	4	3	4	3	3	4	4	3	3	5	3	3	3	3	3	5	4	
52	5	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	4	5	4	3	5	3	3	5	3	4	4	5	4	4	4	3	3	4	3	4	3	3	3	3	3	
53	2	2	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	3	4	3	4	1	3	4	5	3	4	4	4	4	4	2	1	2	3	2	2	3	2	2	4	4	4	
54	3	2	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	3	5	4	3	2	3	3	4	5	3	3	4	3	4	3	1	1	2	2	3	3	2	1	3	4	3	
55	5	3	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	2	3	2	2	4	4	5	3	3	4	3	3	4	4	4	3	1	3	2	2	3	2	1	3	4	3	
56	5	3	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	3	2	1	3	3	4	4	3	5	4	3	4	5	4	4	1	2	2	2	2	2	3	2	2	4	4	
57	5	3	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	3	2	1	3	3	4	4	5	3	3	5	4	5	5	5	3	2	2	3	2	2	4	2	3	3	4	
58	5	3	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	3	2	2	3	4	4	5	4	4	5	4	4	5	5	2	3	3	2	1	3	3	1	2	5	3	
59	5	4	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	3	4	2	3	2	2	3	2	2	1	2	3	2	2	3	2	2	5	4	5	4	4	4	5	3	3	
60	3	5	5	3	4	3	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	4	4	4	4	5	5	4	4	3	
61	2	3	4	4	3	4	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	5	3	4	4	4	2	2	4	3	
62	4	5	4	4	1	3	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	2	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	
63	5	4	3	5	2	5	5	4	5	4	3	5	3	3	5	4	4	3	4	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	2	5	3	2	1	2	3	2	2	
64	3	3	4	4	2	3	3	4	4	4	3	3	4	3	4	3	5	3	5	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	2	3	3	2	1	3	2	3	2	
65	4	5	4	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	2	2	5	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	4	5	4	3	4	3	3	4	2	
66	4	3	4	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	3	2	5	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	5	3	3	2	3	3	2	2	1	
67	5	5	3	2	2	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	5	3	5	5	5	5	5	2	4	4	3	3	3	4	3	4	4	5	5	5	5	4	4	4	5	
68	4	4	4	2	1	2	3	1	2	2	2	2	2	3	2	2	5	3	3	4	4	4	3	4	4	3	4	2	3	5	3	4	5	1	3	4	1	2	5	4	4	
69	4	3	2	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	5	3	5	3	3	2	2	2	3	2	1	2	3	2	2	3	2	2	3	3	5	3	3	4	5	
70	5	4	3	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	5	3	5	5	4	3	2	3	2	1	1	2	2	3	3	2	1	3	2	1	2	3	2	2	3	
71	4	2	4	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	1	2	3	2	2	3	3	2	3	1	3	2	2	3	2	1	3	1	1	2	2	3	3	2	
72	4	3	1	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	2	3	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	2	2	2	3	2	2	3	1	3	2	2	2	3	2	2	
73	3	3	4	2	5	3	2	5	4	3	4	4	3	3	2	3	3	4	3	3	4	2	3	3	3	2	3	4	2	3	3	4	2	3	1	2	2	2	2	2	3	
74	4	5	4	5	4	2	3	3	4	3	4	3	3	4	2	4	2	3	3	2	2	1	2	3	2	2	1	2	3	2	2	3	1	2	3	2	2	3	2	2	4	
75	5	3	4	3	4	2	5	3	4	4	4	4	4	2	3	3	5	4	3	5	2	2	3	1	2	2	1	3	2	3	2	2	3	1	2	3	3	2	1	3	3	
76	3	4	3	3	4	4	5	4	4	5	4	4	4	3	3	5	3	3	4	4	2	3	4	3	2	3	4	3	3	4	2	3	4	4	5	3	4	3	3	3	3	
77	4	4	3	3	5	3	3	3	4	5	3	4	4	4	3	3	4	5	4	5	5	4	4	5	3	5	4	3	3	4	3	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	
78	3	4	3	3	3	4	5	4	4	3	4	3	3	4	3	4	4	3	4	1	3	4	5	3	4	4	3	3	3	4	4	3	5	4	3	5	3	4	4	3	3	

Base de datos de la Variable 2 Compras públicas menores

Nº	Transparencia						Manejo administrativo						Eficacia					
	p1	p2	p3	p4	p5	p6	p7	p8	p9	p10	p11	p12	p13	p14	p15	p16	p17	p18
1	4	5	4	5	5	5	3	4	5	1	3	4	3	5	3	5	5	5
2	5	2	2	3	3	3	5	3	2	4	5	5	5	3	5	2	4	3
3	5	3	4	3	3	5	5	4	4	5	3	5	3	5	3	5	4	3
4	3	4	4	4	5	4	1	3	4	5	4	3	5	4	5	3	4	3
5	4	5	4	1	5	3	4	3	3	1	3	4	5	3	1	2	3	3
6	5	3	2	5	4	4	4	3	4	3	3	5	3	4	4	3	5	3
7	5	4	1	5	1	3	1	5	3	3	1	5	5	3	1	2	5	4
8	3	1	3	5	4	4	1	3	3	1	3	3	1	4	1	5	3	1
9	3	5	3	3	4	2	4	1	5	3	5	3	3	2	4	3	3	5
10	5	4	1	3	5	3	3	3	5	3	3	5	5	3	3	5	5	4
11	4	4	1	5	3	3	4	3	5	4	1	4	3	3	4	3	4	4
12	4	5	2	1	4	3	5	4	4	4	4	4	3	3	5	4	4	5
13	3	4	5	3	5	5	3	4	4	5	1	3	5	5	3	5	5	5
14	5	5	2	5	5	5	4	1	3	2	4	5	4	5	4	3	2	4
15	3	3	4	4	5	3	5	5	3	5	4	3	3	4	5	3	2	3
16	3	5	3	4	5	4	3	4	5	3	4	3	5	3	5	4	3	4
17	3	1	3	3	1	3	4	3	1	2	3	3	2	5	1	3	5	1
18	3	1	3	5	5	4	4	3	5	4	5	3	5	4	4	3	3	1
19	1	4	5	5	5	4	5	4	5	4	5	1	3	4	5	5	1	4
20	3	1	5	5	2	5	4	5	3	5	2	3	3	5	4	3	3	1
21	4	1	4	4	3	4	4	4	4	4	4	4	1	4	4	4	4	1
22	5	5	5	4	4	4	4	5	4	5	5	5	5	4	4	5	1	3
23	5	3	5	5	5	1	3	2	2	5	3	5	3	1	3	2	4	5
24	2	2	3	3	3	5	5	2	3	2	3	2	3	5	5	2	3	3
25	3	3	3	3	4	3	1	3	5	4	3	3	5	3	1	3	4	5
26	5	5	4	3	5	1	4	5	5	5	5	5	5	1	4	5	5	5
27	5	5	5	4	3	3	1	5	5	5	5	5	5	3	1	5	5	5
28	5	4	5	5	1	4	1	3	3	5	5	5	3	4	1	3	3	3
29	3	1	2	2	4	1	2	3	1	2	4	3	2	1	2	2	2	4
30	4	4	3	4	3	3	5	4	2	2	4	4	3	3	5	1	3	3
31	1	2	5	3	1	3	5	4	1	5	3	1	5	3	5	3	4	1
32	3	2	5	4	3	4	3	2	3	4	3	3	3	4	3	2	1	4
33	3	5	3	4	3	3	5	3	4	4	5	3	3	3	5	3	5	4
34	4	3	4	4	4	5	4	5	3	4	5	4	4	5	4	5	3	4
35	3	4	5	4	1	5	3	1	3	3	1	3	1	5	3	1	2	3
36	3	4	1	2	2	4	3	4	3	5	3	3	4	4	3	5	3	2
37	3	5	3	2	5	5	5	5	3	1	3	3	5	5	5	3	3	5

38	5	5	5	4	2	4	5	5	5	3	5	5	5	4	5	4	5	5
39	1	2	5	3	3	2	3	3	3	5	4	1	2	2	3	1	3	1
40	3	4	5	4	5	3	3	4	4	5	1	3	1	3	3	5	5	5
41	5	5	3	2	5	2	5	1	3	2	4	5	5	2	5	4	2	4
42	3	4	3	4	3	5	3	1	3	3	1	3	1	5	3	1	2	3
43	2	3	5	4	2	2	4	4	4	5	5	2	3	2	4	5	3	2
44	3	1	1	1	1	3	5	3	3	5	3	3	2	3	5	4	2	3
45	5	5	3	5	3	5	4	4	5	5	5	5	2	5	4	4	1	5
46	3	3	5	3	4	3	4	2	3	3	1	3	1	3	4	1	5	3
47	5	5	3	5	4	2	4	5	3	5	3	5	3	2	4	5	5	2
48	1	1	4	5	2	3	5	4	1	2	3	1	3	3	5	5	1	2
49	4	5	5	4	3	3	3	1	5	1	4	4	5	3	3	1	5	5
50	5	4	4	4	4	5	1	5	5	1	1	5	5	5	1	4	5	5
51	3	4	5	4	5	4	3	4	4	5	1	3	2	4	3	1	5	5
52	3	3	4	4	5	3	5	5	3	5	4	3	5	4	5	3	2	3
53	3	5	3	4	5	4	3	4	5	3	4	3	5	4	5	4	3	4
54	3	1	3	3	1	3	4	3	1	2	3	3	5	5	1	3	5	1
55	5	5	1	4	5	5	5	4	5	3	5	5	4	5	5	5	5	5
56	4	5	3	1	5	5	5	3	4	2	3	4	5	5	5	4	4	5
57	5	5	4	1	5	5	5	4	3	5	4	5	5	5	5	5	5	1
58	4	4	1	2	2	5	5	5	3	5	5	4	3	5	5	3	3	5
59	2	4	3	5	3	3	5	1	3	4	3	2	4	3	5	5	1	1
60	3	4	1	5	3	5	2	4	3	4	1	3	3	5	2	3	5	2
61	5	5	4	4	5	4	5	4	5	5	5	5	4	4	5	1	3	4
62	3	5	5	5	5	3	2	2	5	3	5	3	1	3	2	4	5	5
63	4	5	3	2	4	4	1	2	3	2	4	4	5	4	1	4	4	4
64	3	3	3	3	3	3	2	5	3	3	1	3	3	3	2	4	3	2
65	2	4	4	3	4	4	3	3	4	4	2	2	3	4	3	3	3	1
66	1	3	3	1	3	1	3	1	5	3	3	1	4	1	3	4	1	5
67	5	4	4	5	3	5	1	5	5	5	5	5	4	5	1	3	4	5
68	5	5	5	5	4	2	4	5	2	5	3	5	3	2	4	5	5	2
69	5	5	4	3	1	4	3	4	3	5	4	5	5	4	3	5	4	4
70	1	3	4	4	4	1	5	3	5	3	3	1	4	1	5	3	1	2
71	5	5	3	5	4	4	5	5	5	5	4	5	5	4	5	4	4	5
72	5	5	5	4	4	5	5	4	5	3	4	5	4	5	5	5	4	5
73	3	3	1	3	3	3	4	5	3	1	2	3	5	3	4	1	3	4
74	3	4	4	5	3	5	3	3	5	4	3	3	2	5	3	2	3	3
75	5	3	4	5	4	3	4	5	3	4	3	5	3	5	4	3	4	5
76	1	3	3	1	3	4	5	1	2	3	3	1	3	1	3	5	1	5
77	5	1	1	3	4	5	5	4	5	5	5	5	5	5	5	4	5	5
78	5	5	3	5	5	3	5	4	5	5	5	5	3	3	5	4	5	5

Anexo 8: Constancia de haber aplicado el instrumento



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Escuela de Posgrado

"Año de la lucha contra la corrupción y la impunidad"

Lima, 15 de noviembre de 2019

Carta P. 461-2019-EPG-UCV-LN

PROF., ZENOBIO GREGORIO MÉNDEZ AGUIRRE
ALCALDE
ANCASH / ALCALDÍA
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARIAHUANCA



De mi mayor consideración:

Es grato dirigirme a usted, para presentar a **BRIGGITT ZINTHIA GARCIA FIGUEROA** identificado con DNI N.º **43488916** y código de matrícula N.º **5000098393**; estudiante del Programa de **MAESTRÍA EN GESTIÓN PÚBLICA** quien se encuentra desarrollando el Trabajo de Investigación (Tesis):

CONTROL INTERNO Y COMPRAS PÚBLICAS MENORES A 8 UIT EN LA MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARIAHUANCA, ANCASH, 2019

En ese sentido, solicito a su digna persona otorgar el permiso y brindar las facilidades a nuestra estudiante, a fin de que pueda desarrollar su trabajo de investigación en la institución que usted representa. Los resultados de la presente serán alcanzados a su despacho, luego de finalizar la misma.

Con este motivo, le saluda atentamente,



Dr. Carlos Ventura Ortegoso
Jefe de la Escuela de Posgrado
Universidad César Vallejo - Campus Lima Norte

RCQA



Somos la universidad de los
que quieren salir adelante.



21 NOV. 2019

400pm



ucv.edu.pe



MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARIAHUANCA
CARHUAZ – ANCASH
RUC Nro. 20175284592

“AÑO DE LA LUCHA CONTRA LA CORRUPCION Y LA IMPUNIDAD”

Pariahuanca, 22 de Noviembre de 2019.

OFICIO Nro.257 - 2019 - MDP/A.

SEÑOR:

Dr. CARLOS VENTURO ORBEGOSO

JEFE DE LA ESCUELA DE POSGRADO DE LA UNIVERSIDAD CESAR VALLEJO.

LIMA.-

ASUNTO: EL QUE SE INDICA

REF.: CARTA P. 461-2019-EPG-UCV-LN

Tengo el agrado de dirigirme a usted, para expresarle mi cordial saludo a nombre de la Municipalidad Distrital de Pariahuanca y al mismo tiempo hacer de su conocimiento que la Srta. Briggitt Zinthia García Figueroa, identificada con D.N.I. Nro. 43488916 y con código de matrícula Nro. 5000098393, estudiante del Programa de Maestría en Gestión Pública, ha sido aceptado para que realice el trabajo de investigación (tesis) en el tema de control interno y compras públicas – periodo 2019, con cargo a presentar el resultado del trabajo realizado en esta corporación, derivándole el presente al área de la Unidad de Abastecimiento donde realizara el trabajo de investigación previa coordinación con el responsable.

Sin otro en particular, me suscribo de usted expresándole las muestras de mi estima personal.

Atentamente,




Zenobio G. Méndez Aguirre
ALCALDE

ZGMA/fehl
Arch.
C.c.



PLAZA DE ARMAS S/N CEL. 943783964

Anexo 09: Dictamen de la sustentación de Tesis



ESCUELA DE POSGRADO
UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

Dictamen Final

Vista la Tesis:

**“CONTROL INTERNO Y COMPRAS PÚBLICAS MENORES A 8 UIT EN LA
MUNICIPALIDAD DISTRITAL DE PARIAHUANCA, ANCASH, 2019”**

Y encontrándose levantadas las observaciones prescritas en el Dictamen, del graduando(a):

BRIGGITT ZINTHIA GARCIA FIGUEROA

Considerando:


Que se encuentra conforme a lo dispuesto por el artículo 36 del REGLAMENTO DE INVESTIGACIÓN DE POSGRADO 2013 con RD N. ° 3902-2013/EPG-UCV, se DECLARA:

Que la presente Tesis se encuentra autorizada con las condiciones mínimas para ser sustentada, previa Resolución que le ordene la Unidad de Posgrado; asimismo, durante la sustentación el Jurado Calificador evaluará la defensa de la tesis y como documento respectivamente, indicando las observaciones a ser subsanadas en un tiempo máximo de seis meses a partir de la sustentación de la tesis.

Comuníquese y archívese.

Lima, 05 de Enero del 2020


Dra. Francis Ibarguen Cueva
Asesor de la tesis


Dr. Abner Chávez-Leandro
Revisor de la tesis

Anexo 10: Evidencia



